



Delårsrapport januari – april 2016

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Sammanfattning	3
Samhällsekonomisk utveckling	5
Kommunfullmäktiges mål i budget 2016	6
Verksamheterna	7
Kommunstyrelse.....	7
Plan och stadsmiljö.....	7
Pedagogisk verksamhet.....	9
Kultur och fritid	11
Vård och omsorg	12
Kommunens företag	15
Flyktingmottagande.....	16
Ekonomi	19
Resultat.....	19
Balanskrav	19
Finansiellt mål.....	20
Budgetutfall januari–april.....	20
Prognostiserat budgetutfall för året.....	21
Pensionskostnad.....	24
Investeringsverksamhet.....	25
Ekonomisk ställning.....	28
Förslag till fördelning ur kommunstyrelsens reserv för flyktingmottagande	28
Förslag till Satsning till följd av prognostiserad budgetavvikelse	29
Finansiella rapporter.....	30
Översikt över redovisat resultat	30
Resultaträkning	31
Balansräkning	32
Kassaflödesanalys.....	33
Redovisningsprinciper.....	34
Noter	35
Driftredovisning.....	39
Investeringsredovisning	40

Sammanfattning

För 2016 prognostiseras ett positivt resultat på 657 Mkr. Då resultatet budgeterats till 242 Mkr innebär prognosen ett överskott gentemot budget om 415 Mkr. Budgetavvikelsen beror framför allt på högre vinster från fastighetsförsäljningar, högre skatteintäkter, ett förbättrat finansnetto och en positiv budgetavvikelse avseende övriga finansposter. De egentliga verksamheterna prognostiserar sammantaget ett resultat i nivå med budget.

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer. Utifrån den prognostiserade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar.

Den demografiska utvecklingen i Malmö innebär fortsatta utmaningar och krav på kontinuerlig anpassning av verksamheterna. Snabba förändringar i flyktningmottagandet skapar osäkra planeringsförutsättningar och ökar behovet av flexibilitet hos verksamheterna.

I förskole- och framförallt grundskoleverksamheten ökar behovet av utbyggnad, lokalanpassningar och kompetensförsörjning samtidigt som stora utmaningar finns för att skapa en likvärdig verksamhet med hög kvalitet. Ständiga verksamhetsanpassningar görs inom de pedagogiska verksamheterna för att förbättra verksamheten och anpassa den till efterfrågan.

Antalet elever i grundskola ökar i betydligt snabbare takt än tidigare år beräknas öka med 2 500 sedan föregående år. Antalet barn i förskola förväntas öka med cirka 500. Inom gymnasieverksamheten ökar språkinroduktionsprogrammet kraftigt och det totala antalet Malmöelever i gymnasieskola beräknas öka med cirka 300.

Behovet av svenska för invandrare är stort och en viss volymökning har skett vilket medfört att antalet personer i kö minskat med 20 % sedan årsskiftet. I april stod 1 000 personer i kö.

Hemlösheten fortsätter att öka. Antalet hemlösa som varje dygn får hjälp är knappt 5 000. En följd av att det blir svårare att hitta lägenheter är att hemlösa placeras på hotell och andra dyrare lösningar. Sammantaget prognostiseras kostnaderna för hemlöshet öka med 89 Mkr jämfört med 2015, vilket motsvarar 34 %.

Det genomsnittliga antalet hushåll per månad som erhöll ekonomiskt bistånd under perioden januari – april var 9 850, vilket var 123 färre än motsvarande period 2015. Detta innebär att antalet hushåll under perioden är i nivå med utfallet första tertiet 2014.

Inom vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning sker fler förändringar under året som påverkar verksamheten såväl vad gäller resurseffektivitet som kvalitet och arbetsmiljö. Ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal med Region Skåne förväntas undertecknas under året. Avtalet ska stödja den pågående och förväntade utvecklingen där en större del av vården av de mest sjuka ska kunna ske i patientens/brukarens hemmiljö. Redan idag sker allt mer avancerad vård i hemmet genom förstärkt hemtjänst och hemsjukvård. Inom hemtjänsten pågår införande av nyckelfri hemtjänst, med elektroniska lås, och förberedelse pågår för hantering av arbetskläder för personal i brukarnära arbete.

Det ökade antalet asylsökande i Sverige under 2015 fortsätter att ge effekter för Malmö stad under 2016 och kommande år. Den nya bosättningslagen tillsammans med förändrade fördelningstal mellan kommuner avseende ensamkommande barn påverkar kommunens åtagande vad gäller skola,

socialtjänst och boendelösningar. Kommunen kan söka ersättningar från Migrationsverket för en stor del av sina åtaganden, men ersättningssystemet är komplext och administrativt krävande. Detta påtalas också av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, i deras senaste ekonomirapport¹.

Med anledning av den prognostiserade positiva budgetavvikelsen föreslås att 100 Mkr avsätts som ett stimulans- och omstruktureringsanslag för 2016 under kommunstyrelsen med finansiering ur finansförvaltningen. Medlen föreslås för 2016 kunna avropas av nämnder för tillfälliga satsningar som innebär framtida minskade kostnader eller kostnader som är förknippade med den kommande organisationsförändringen. Därtill föreslås att totalt 30 Mkr av den centrala reserven avseende det tillfälliga statliga stödet för flyktingmottagande fördelas till stadsområdesnämnderna för ökade kostnader inom individ- och familjeomsorg.

¹ s.21, *Ekonomirapporten, april 2016 – Om kommunernas och landstingens ekonomi*, Sveriges Kommuner och Landsting

Samhällsekonomisk utveckling

Skatter och generella statsbidrag är kommunens största intäktskälla. Därför är utvecklingen av sysselsättning och tillväxt av betydelse för utvecklingen av kommunens intäkter. Kommunens kostnader för arbetsmarknadsinsatser och ekonomiskt bistånd är också till stor del beroende av den samhällsekonomiska utvecklingen.

Sveriges Kommuner och Landsting har i april 2016 gjort följande bedömning avseende den samhällsekonomiska utvecklingen²:

Tillfällig lättnad åren 2016–2017

Efter en mycket stark konjunkturutveckling under 2015 växer ekonomin något långsammare 2016 och 2017. BNP förväntas öka med 3 procent per år, vilket ändå är starkare än i många andra länder. Arbetsmarknaden kommer att befinna sig i högkonjunktur från och med halvårsskiftet 2016. Under 2017 förstärks konjunkturen ytterligare och utvecklingen på arbetsmarknaden blir stark. När sysselsättningsökningen växer fås en positiv utveckling av skatteintäkterna som reellt sett växer med cirka 2 procent per år. Tillsammans med ett betydande statligt tillskott får kommunerna och landstingen en tillfällig lindring i sin ekonomi.

Långsammare ökning 2018–2019

Det ser avsevärt sämre ut åren därefter. BNP växer långsammare och sysselsättningen beräknas öka betydligt svagare, i takt med utvecklingen av potentiella timmar. Detta medför att skatteunderlagsutvecklingen blir svagare. Det finns därför behov av resurstillskott till kommuner och landsting och därmed en stor risk för kraftiga kommunala skattebörjningar åren 2018–2019. Det finns även skäl att se över den statliga bidragsgivningen till kommunsektorn. SKL har i en skrivelse till Finansdepartementet bland annat påtalat att de många riktade bidragen driver på kostnaderna och att generella statsbidrag därför är att föredra.

Konjunkturuppgången ger snabb sysselsättningsökning

Trots betydligt starkare tillväxt 2015 jämfört med 2014 ökade inte antalet arbetade timmar snabbare. Mätt som förändringen mellan belåren framstår 2015 som relativt svagt, istället utvecklades produktiviteten starkt. De två första månaderna 2016 har den ekonomiska statistiken överraskat negativt, även sysselsättningen uppvisade en relativt svag utveckling. Vår bedömning är att första kvartalet blir svagt, men att tillväxten tar bättre fart igen från och med andra kvartalet och att antalet arbetade timmar då också utvecklas bättre. Det innebär att arbetsmarknaden kommer att befinna sig i högkonjunktur från och med halvårsskiftet 2016. Under 2017 förstärks konjunkturen ytterligare och det positiva gapet mellan arbetade timmar och potentialen uppgår till 1 procent vid vårt prognosslut.

Kraftig sysselsättningsökning i kommunsektorn

Den snabba ökningen av verksamhetsvolymen framförallt i kommunerna, men också i landstingen, innebär att kommunsektorn kommer att behöva ta i anspråk en stor andel av den totala ökningen av antalet arbetade timmar.

Antalet arbetade timmar i kommunsektorn ökar dubbelt så snabbt som totalen, enligt vår kalkyl. Det är i övrigt bara byggnadsverksamheten som kommer upp i samma ökningstakt. Det innebär att drygt hälften av tillskottet av arbetade timmar hamnar i verksamhet finansierad av kommuner och landsting samt en dryg tredjedel i privata tjänster. Det kan bli svårt för kommunsektorn att rekrytera all den personal som behövs, vissa yrkesgrupper är redan nu svåra att få tag på. Vi har därför antagit att kostnaderna för annat än personal ökar snabbare än lönekostnaderna.

² Ekonomirapporten, april 2016 – Om kommunernas och landstingens ekonomi, Sveriges Kommuner och Landsting

Kommunfullmäktiges mål i budget 2016

Malmö stad har nio målområden med tio kommunfullmäktigemål som pekar ut inriktningen för Malmö och för de kommande årens arbete i nämnder, förvaltningar, bolagstyrelser och bolag. Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att bidra till att uppnå kommunfullmäktiges mål. Därför formulerar nämnder och bolagsstyrelser, utifrån kommunfullmäktigemålen, *nämndsmål* och till dessa *uppföljning av nämndsmål*.

Uppföljning av nämndsmål i Delårsrapport januari–april 2016 är frivillig för nämnder och bolag. Ingen granskning har därför genomförts av måluppföljningen i samband med denna rapportering. Istället har en analys av nämndsmålen genomförts i syfte att beskriva den samlade träffbildens förhållande till kommunfullmäktigemålen. Denna analys tar utgångspunkt i respektive nämndsbudget för 2016 och redovisas för kommunstyrelsen den 1 juni 2016 i ärendet *Analys av nämndsmål för 2016 utifrån kommunfullmäktigemålen* (STK-2016-662). Genom analysen uppmärksammas hur väl arbetet och utvecklingen i nämnder och bolag överensstämmer med kommunfullmäktigemålen och eventuella förbättringsområden inför budgetarbetet 2017.

Analysen visar att en tydlig positiv utveckling har skett sedan föregående år, och inom de flesta målområden bidrar nämndernas målformuleringar sammantaget till att svara mot kommunfullmäktigemålet. För de kommunfullmäktigemål där en bristande träffbild har identifierats blir analysen en utgångspunkt för en diskussion kring vilken nämnd som gör vad inom dessa målområden. Synergieffekter kan stärkas ytterligare och genom att samla nämnder, förvaltningar, bolagsstyrelser och bolag inom ett målområde kan eventuella målkonflikter diskuteras för att skapa en gemensam bild av hur organisationen arbetar i riktning mot kommunfullmäktigemålet.

Verksamheterna

KOMMUNSTYRELSE

En stark befolkningstillväxt, i kombination med ett ökat antal asylsökande och kommunmottagna de senaste åren, innebär stora utmaningar för Malmö stad. Det finns ett stort behov av en gemensam kraftsamling för ökad sysselsättning, fler bostäder och förbättrad utbildning för de nya invånarna. Samarbetet behöver fördjupas mellan Malmö stads nämnder och styrelser, förvaltningar och bolag, men också med statliga myndigheter, näringsliv och idéburen sektor. Därför inrättades *kommunrådsberedningen* i mars. Beredningen utgör politisk styrgrupp för samordning, uppföljning och andra aktiviteter som krävs för att hantera den extraordinära befolkningsökningen och förbättra de nyanländas etablering.

I mars beslutade också kommunstyrelsen om att sätta igång en utredning om framtida organisation i Malmö stad. Utredningen rör ansvaret för de frågor som idag hanteras inom stadsområdesnämnderna och sociala resursnämnden, samt anknytande verksamheter med koppling till berörda nämnders ansvarsområden. Bakgrunden till utredningen är ett behov av att anpassa Malmö stads organisation för att vara i samklang med de snabba förändringar som har skett och förväntas ske i Malmö och omvärlden.

Under våren har också förhandlingar inletts inom ramen för *Sverigeförhandlingen*. *Sverigeförhandlingen* är tillsatt av regeringen och driver en förhandling om medfinansiering där kommuner, regioner, städer och näringsliv kan vara med och påverka. Det handlar om en ny generation järnväg och annan infrastruktur, fler bostäder, en bättre arbetsmarknad och ett hållbart resande. Bland annat omfattas Sveriges första höghastighetsjärnväg mellan Stockholm och Göteborg respektive Malmö, samt infrastrukturåtgärder i storstäderna.

Arbetsmiljöverket har antagit nya föreskrifter avseende *Organisatorisk och social arbetsmiljö* (AFS 2015:4) som gäller sedan 31 mars 2016. Bakgrunden är de ökande sjukskrivningarna på grund av psykisk ohälsa och att myndigheten identifierat behov av tydligt regelverk kring organisatorisk och social arbetsmiljö. Utvecklingsarbete pågår inom Malmö stad med utgångspunkt i de nya föreskrifterna.

Nettokostnaderna för kommunstyrelsen uppgår för januari–april till 179 Mkr, vilket är 1,3 % högre än för samma period 2015. För hela 2016 prognostiseras nettokostnaderna öka med 14,3 % till 598 Mkr. Skillnaden mellan åren beror på att en större andel av medel avsatta för utveckling förväntas förbrukas under året jämfört med föregående år.

PLAN OCH STADSMILJÖ

Teknisk nämnd

Ombyggnaden av trafikplats Spillepengen och Spillepengsgatan, vilken öppnade för trafik i december 2015, har färdigställts i början av året. Hastighetsräddade övergångsställen längs Limhamnsvägen har utretts samt beslutats och byggnation påbörjas under våren/sommaren.

Exploateringsverksamheten har fokus på bostadsbyggande i stationsnära lägen såsom Västra hamnen/Universitetsholmen, Nyhamnen och Hyllie. Fokus finns även på bostadsbyggande i ekonomiskt svagare delar av staden, såsom Lindängen, Holmastan, *Culture Casbah* i Rosengård, Botildenborg och Sege Park. Ett annat fokusområde är Norra Sorgenfri och kvarteret Spårvägen.

Under tertialet har det sålts eller upplåtits mark för byggande av cirka 700 nya bostäder varav cirka 650 i Hyllie. Totalt har ungefär 160 nya bostäder påbörjats på mark som kommunen tillhandhållit varav cirka 60 % är hyresrätter. För helåret är prognosen 1 200 påbörjade bostäder på kommunens mark.

En särskild markgrupp har bildats under året med uppdrag att inventera mark som är möjlig att frigöra för temporära behov av bland annat bostäder. Cirka 40 lägen har identifierats och analys pågår.

Under perioden har trafik- och mobilitetsplanen beslutats av kommunfullmäktige, skyfallsplanen har varit på internremiss och stadsmiljöprogrammet avseende riktlinjer för uteserveringar har reviderats.

Nämndens nettokostnad, exklusive exploaterings- och realisationsvinster, uppgick under perioden januari–april till 180 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 14 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för året är 696 Mkr vilket innebär en minskning om 36 Mkr eller knappt 5 % jämfört med 2015. Minskningen beror framförallt på att nämnden under 2015 hade kostnader för nedskrivningar i pågående projekt.

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter. Nämndens bruttoinvesteringar prognostiseras till 815 Mkr vilket är 84 Mkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras till största del av förskjutning i tiden i bland annat exploateringsområdet *Gäddan* samt ridanläggning i östra Malmö.

Stadsbyggnadsnämnd

Stadsbyggnadskontoret arbetar med projekt över hela staden. De tre stadsutvecklingsområdena Hyllie, Västra hamnen och Sorgenfri har extra hög prioritet. Utbyggnaden i dessa områden är viktig eftersom dessa områden har stor kapacitet avseende bostadsproduktion och kommunal service samt ligger i stationsnära lägen.

Under första tertialet har det möjliggjorts för 985 bostäder, 350 förskoleplatser samt 100 skolplatser i antagna detaljplaner. Vidare har bygglov för en grundskola för 630 elever och en förskola för 160 barn beviljats. Under samma period har 10 bygglov avseende flerbostadshus beviljats vilka avser drygt 700 bostäder.

Ett gemensamt ärende är lämnat för politisk behandling gällande att påbörja aktualisering av översiktsplanen, aktualisering av de bostadspolitiska målen samt antagande av *Utbyggnadsstrategi till Översiktsplan för Malmö*.

Boplats Syds utveckling fortsätter. Genom ett nytt samarbete med Trelleborgshem förmedlas från maj månad alla bolagets lediga lägenheter i Trelleborg. Under året har antalet registrerade bostadssökande fortsatt att öka. Det budgeterade antalet om 65 000 betalande är snart uppnått och prognosen för året ligger nu på 70 000 betalande.

I mars påbörjades ett nytt arbetssätt inom enheten för bostadsanpassningsbidraget vilket innebär att Malmöbon får snabbare beslut och gensvar på sina ansökningar. Antalet ej påbörjade ärenden har sjunkit från 183 till 119 under perioden.

Nämndens nettokostnad för perioden januari–april uppgick till knappt 30 Mkr, vilket är på samma nivå som föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret är 105 Mkr vilket innebär en ökning om 20 Mkr eller 23 % jämfört med 2015. Ökningen förklaras av pris- och löneutveckling, ett utökat antal tjänster samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

Servicenämnd

Under perioden har kommunfullmäktige beslutat om ett nytt reglemente för servicenämnden, vilket börjar gälla den 1 maj 2016. Reglementet beskriver på ett tydligare sätt servicenämndens roll i staden. Med det nya reglementet regleras också vilka tjänster som är kammungemensamma och hur de tjänster som är valbara ska regleras.

Malmö stadsnät fick i mars månad utmärkelsen *Årets stadsnät* med motiveringen att ”de på ett förtjänstfullt sätt engagerat sig i utvecklingen och delat med sig av sin kunskap till hela branschen”.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 1 204 Mkr vilket är i nivå med budgeterad investeringsram. Svansjöns förskola med 8 avdelningar och en uteavdelning färdigställdes under januari månad. Fler nybyggnationer gällande förskolor och skolor pågår.

Nämndens nettointäktsprognoz för helåret 2016 är 255 Mkr. År 2015 hade nämnden en nettointäkt om 88 Mkr. Differensen beror dels på förändringen av resultatkrav mellan åren om 125 Mkr och dels på lägre räntekostnader om 42 Mkr till följd av det gynnsamma ränteläget.

Miljönämnd

Miljöförvaltningen har arbetat med stadens omfattande skol- och förskoleutbyggnad samt tillsyn av befintliga verksamheter. Hittills har 43 procent av tillsyner genomförts. Resultatet är att 43 av 46 förskolor har avvikelser inom buller och ventilation som utgör olägenhet och risker för barnens hälsa och utveckling. Nämnden lyfter utmaningen att vara tillsynsmyndighet över förvaltningar i staden och samtidigt samarbeta mot gemensamma mål.

Nämndens nettokostnad för 2016 prognostiseras till 67 Mkr, vilket innebär en ökning med 17 % eller 8,4 Mkr jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på utökad projektverksamhet med 4 Mkr inom bland annat klimat- och energiområdet.

PEDAGOGISK VERKSAMHET

Förskolenämnd

Antalet barn i förskoleålder ökar enligt befolkningsprognosen i ungefär samma takt som i fjol. Nämnden gör bedömningen att i genomsnitt 20 400 barn kommer att ha plats i förskola eller pedagogisk omsorg under året, vilket är en ökning med cirka 500 barn sedan 2015. I prognosen finns en viss osäkerhet över antalet nyanlända barn med behov av förskoleplats.

I april fanns det 167 barn i kö till förskola, att jämföras med 125 barn för samma period föregående år. Under perioden januari-april har inget barn behövt vänta på plats i mer än fyra månader.

Lokalplanering och utbyggnad av förskolor fortsätter. Under perioden har sju nya förskolor öppnats, bland annat i Västra Hamnen och Innerstaden där behovet är stort. Totalt har cirka 700 förskoleplatser tillkommit och cirka 100 platser har lämnats till grundskolan. För året bedöms nettoutbyggnaden uppgå till cirka 600 platser.

Arbetet med att skapa en god och likvärdig inne- och utemiljö på förskolorna har fortsatt under årets första månader. Underhållsplaner är framtagna och påbörjade i alla områden.

Med anledning av att Malmö stad blivit finskt förvaltningsområde öppnades i mars en förskoleavdelning med finsktalande pedagoger på Spinneriets förskola.

Insatser pågår för att öka kvalitet och likvärdighet inom verksamheten. Under 2016 riktas fokus på förskolornas arbete med barn i behov av särskilt stöd. Planering pågår också för att etablera en ny familjecentral och en ny öppen förskola för nyanlända.

Nettokostnaden för förskolenämnden uppgick under årets första fyra månader till 861 Mkr. Jämfört med motsvarande period föregående år har nettokostnaden ökat med 4,3 %.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 2 608 Mkr, vilket är en ökning med 7 % jämfört med 2015. Av nettokostnadsökningen kan 2,9 % hänföras till befolkningsökningen och därmed till ett ökat antal barn i förskola. Resterande ökning beror främst på pris- och löneutvecklingen.

Grundskolenämnd

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 34 000 vilket är en ökning med knappt 2 500 elever jämfört med 2015. Detta är en betydligt större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker inom både förskoleklass och grundskola. Prognosen för antalet nyanlända elever är mycket osäker.

Antalet barn i fritidshem fortsätter att öka och beräknas under året uppgå till knappt 16 300. Ökningen med cirka 1 400 barn jämfört med föregående år beror både på att antalet elever i de lägre årskurserna ökar och att efterfrågan beräknas fortsätta att öka.

Arbetet fortgår med att förändra och skapa nya skollokaler. Inför kommande läsårsstart pågår planering av 18 skolprojekt med ett beräknat nettotillskott om 1 260 nya skolplatser. Platserna tillkommer genom ombyggnation, paviljongetableringar och nybyggnation. Bland annat tas två helt nya skolor, Stapelbäddsskolan och Glasbruksskolan i bruk.

Den stora befolkningsökningen medför även ett fortsatt stort fokus på rekrytering av personal. För att kraftsamla kring denna viktiga fråga skapades under våren en ny enhet som ska arbeta strategiskt för att säkra kompetensförsörjningen i skolorna på kort och lång sikt.

Malmö resultat har förbättrats enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) skolranking³ som publicerades under april månad. Malmö har klättrat från plats 239 år 2015 till plats 188. Det är främst en ökning av det genomsnittliga meritvärdet som bidragit till förbättringen.

Arbetet med skolutveckling fortsätter på olika nivåer och alla ledare fortsätter att strategiskt arbeta för *Varje elevs bästa skola*. Riktlinjer har tagits fram för att tydliggöra ambitioner och bidra till likvärdighet och god måluppfyllelse för nyanlända elever i Malmö stads grundskolor. Kvalitetsbesök i skolorna under hösten 2015 kring temat elevfrånvaro har under våren utmynnat i gemensamma riktlinjer för att främja närvaro och minska frånvaro hos eleverna.

Nettokostnaden för grundskolenämnden uppgick under perioden januari–april till 1 186 Mkr. Detta är en ökning med 4,2 % jämfört med motsvarande period föregående år.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 3 644 Mkr, vilket är en ökning med 11,4 % sedan 2015. Nettokostnaden, vilken beräknas öka betydligt mer än tidigare år, påverkas främst av ett ökat antal

³ Rapport Öppna jämförelser-Grundskola 2016. Sveriges Kommuner och Landsting tar varje år fram en rangordning av Sveriges 290 kommuners. Kommunens sammanvägda resultat grundar sig på slutbetyget för elever i årskurs 9 läsåret 2014/15 och mäter hur väl elever uppnått kunskapskraven i alla ämnen, genomsnittligt meritvärde och behörighet till yrkesprogram. Resultatet tar hänsyn till elevernas socioekonomiska bakgrund.

elever och pris- och löneutvecklingen. Antalet elever/barn prognostiseras öka med 7,8 % i grundskola och med 9,3 % i fritidshem jämfört med föregående år.

Arbetsmarknads-, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Antalet elever i gymnasieskola och gymnasiesärskola beräknas i genomsnitt under året uppgå till cirka 10 000. Detta är en ökning med cirka 300 elever sedan 2015 och beror framförallt på ett ökat antal elever i introduktionsprogram⁴.

Introduktionsprogrammen vänder sig till de elever som inte uppnått behörighet till nationella program i gymnasieskolan. Av det totala antalet platser i kommunens egna gymnasieskolor beräknas 28 % riktas till elever som går på ett introduktionsprogram. Antalet elever inom introduktionsprogrammet språkintröduktion har ökat kraftigt, 810 elever i april jämfört med 574 vid motsvarande tidpunkt föregående år. Startskolan för språkintröduktion kommer därför att bli en egen gymnasieskola.

När det gäller sökande till gymnasieskolorna består trenden att antalet sökande till de kommunala skolorna minskar samtidigt som sökande till fristående skolor ökar något. Yrkesprogrammen i Malmö har en fortsatt sjunkande andel sökande. På gymnasieskolorna planeras anpassningar av verksamheten utifrån det förändrade elevunderlaget.

Inom den kommunala vuxenutbildningen har det varit ett högt söktryck. Förbättrade möjligheter att tillgodose de behov som finns hos malmöborna förväntas kunna ske i augusti med hjälp av externa utbildningsanordnare.

Från och med den 1 januari upphörde svenska för invandrare (sfi) som egen skolform och ingår nu i kommunal vuxenutbildning. Behovet av sfi är stort och en viss volymökning har skett vilket medfört att kön minskat med 20 procent sedan årsskiftet. Kön består nu av 1 000 personer varav 800 personer som vill påbörja studierna direkt.

Nettokostnaden för nämnden uppgick under perioden januari-april till 564 Mkr vilket är cirka 0,6 % lägre än för motsvarande period föregående år. För helåret bedöms den totala nettokostnaden uppgå till 1 749 Mkr vilket är en ökning med 5,4 % jämfört med 2015. Den ökade nettokostnaden är främst en konsekvens av pris- och löneutvecklingen, en utökad verksamhet för nyanlända och andra verksamhetsanpassningar.

KULTUR OCH FRITID

Kulturnämnd

Malmö stadsarkiv fick i mars ta emot priset för *Årets Arkiv 2016*. Bland annat bedöms flytten till den urbana miljön i Möllevången medfört att arkivet hittat nya målgrupper. Malmö Stadsarkiv har även infört ett e-arkiv för att långsiktigt bevara Malmö stads digitala handlingar. Stadsarkivets besökssiffror uppgick under årets första fyra månader till cirka 19 000 besök vilket är en fördubbling jämfört med motsvarande period föregående år.

Även Malmö Museers och Malmö Konstmuseums besökssiffror försätter att stiga. Under årets första fyra månader gjordes cirka 145 000 besök på Malmö Museer, vilket är en ökning med 50 % sedan motsvarande period föregående år.

⁴ Syftar till förberedelser, eller introduktion, till annan gymnasial utbildning eller till arbetsmarknaden.

Malmö Konstmuseums samling växer. Under perioden har det köpt in nio verk av manliga konstnärer och 24 verk av kvinnliga konstnärer. Ett större antal verk har också förts över från Malmö Konsthall.

På Malmö stadsbibliotek har aktivitetsledare anställts i syfte att skapa aktiviteter som främjar ensamkommande barns möjligheter att känna trygghet, utveckla sin delaktighet i samhället och lära sig svenska.

Malmö kulturskola har medvetet lagt så många arrangemang som möjligt på *Malmö Live*. Tvåornas kör har framträtt i stora konsertsalen och ett antal familjeföreställningar har genomförts i den mindre salen, Kuben.

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 133 Mkr, vilket är en ökning med 1,1 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnader prognostiseras till 384 Mkr, vilket innebär en ökning med 2,7 % jämfört med utfallet för 2015. De främsta orsakerna till nettokostnadsutvecklingen är pris- och löneutvecklingen samt en utökad verksamhet för nyanlända.

Fritidsnämnd

Pågående och planerad bostadsutbyggnad i Malmö medför ett behov av ytterligare idrottsanläggningar. Nämnden planerar att under 2016 driftsätta tre konstgräsplaner och i april invigdes en av dem på Lindeborgs idrottsplats. Därmed har nämnden nu 19 konstgräsplaner.

Besöks- och intäktsutvecklingen vid Hyllebadet fortsätter att vara positiv. Under första tertialet uppgick antalet besökare vid badet till 98 635.

Två större evenemang som genomförts under våren är *Malmö Open – The European Paraspport Games* och Ungdoms-SM i handboll.

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 149 Mkr, vilket är en ökning med 20 Mkr eller 15 % jämfört med motsvarande period föregående år och för hela 2016 beräknas nettokostnaden bli 441 Mkr, vilket är en ökning med 9,7 % eller 39 Mkr. Främsta orsak till nettokostnadsökningen är kostnader för Hyllebadet som öppnade i augusti 2015. Innevarande år blir därmed det första hela året som verksamheten kommer vara igång. Utöver helårseffekten av Hyllebadet beror prognostiserad kostnadsökning i huvudsak på att nämnden under 2016 får medel från kommunstyrelsen för ett antal evenemang, att nämndens hyreskostnader ökar och att kostnader för föreningsbidrag och löner ökar.

VÅRD OCH OMSORG

Individ- och familjeomsorg

Under årets fyra första månader har antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd minskat något jämfört med motsvarande period 2015. Under perioden januari–april var antalet hushåll i genomsnitt 9 850 per månad vilket är 123 färre än motsvarande period 2015. Situationen med hög personalomsättning med stor andel oerfarna socialsekreterare och många i introduktion gör att belastningen på verksamheten är fortsatt hög och påverkar möjligheten att hjälpa fler biståndsmottagare till självförsörjning.

Kostnader för placeringar av barn och ungdomar på institution och i familjehem ökar och kommer enligt prognosen bli 26 Mkr högre än 2015. En förklaring är att brist på familjehem gör att placeringar får göras på HVB (hem för vård och boende) i jourhem och i kostsamma externt inköpta konsulentstödda familjehem.

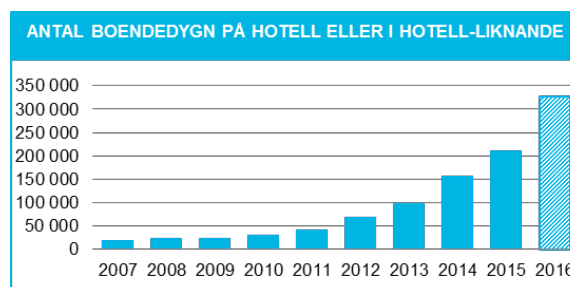
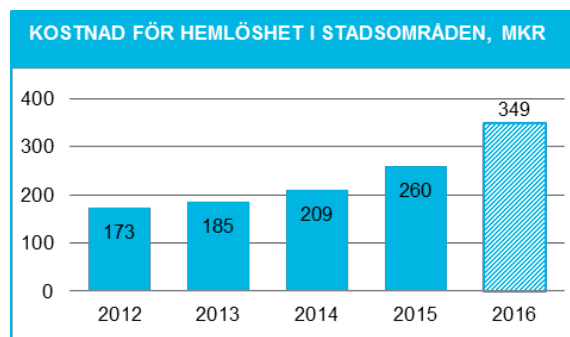
Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomiskt bistånd och stadsområdenas kostnader för hemlöshet, var under årets första tertiäl 365 Mkr, vilket är 5,7 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2016 beräknas nettokostnaden uppgå till 1 108 Mkr, vilket är en ökning med 3,0 % jämfört med 2015.

Hemlöshet

Kostnaderna för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. Under januari–april uppgick nettokostnaden för hemlöshet i stadsområdena till 113,1 Mkr och för hela året prognostiseras kostnaden till 349 Mkr, vilket är en ökning med 34 % jämfört med 2015. Den genomsnittliga årliga ökningstakten var 13,5 % mellan 2005 och 2014. Mellan 2014 och 2015 ökade kostnaderna med 24 %.

Kostnadsökningen beror av såväl ökning av antal boendedygn, d.v.s. antal personer som är i behov av hjälp från kommunen, som ökning av kostnad per boendedygn. Antal boendedygn beräknas öka med 14 % jämfört med 2015 och kostnaden per dygn med i genomsnitt 18 %. Kostnaden per dygn påverkas av att antalet i behov av hjälp ökar och att alternativen blir färre. Till exempel ökar antalet boendedygn på hotell och i hotell-liknande boende, hit räknas exempelvis vandrarhem, kraftigt. Denna boendeform är dessutom ofta ett sämre alternativ för de hjälpbehövande, framför allt barnfamiljer, än boende i lägenhet.

Antal individer i genomsnitt som varje dygn får hjälp med boende närmar sig 5 000 (totalt antal boendedygn/365). Nedan framgår fördelning av boendedygn på olika boendeformer och kommunens genomsnittliga kostnad per dygn.



BOENDE FÖR HEMLÖSA (genomsnitt/dygn)

	Antal boende/dygn	Kostnad/dygn (kr)
Lägenheter	3 144	55
Hotell/Hotell-liknande	898	302
Dygnboende	881	592
Totalt för samtliga boendeformer	4 923	194

Utvecklingen varierar kraftigt mellan stadsområdena. Stadsområdena Väster och Innerstaden utgör ytterligheterna. Stadsområde Väster prognostiserar lite mer än en dubbling av kostnaden för hemlöshet jämfört med 2015, medan Innerstaden beräknar att kostnaden kommer att minska något. Flera av stadsområdena tar upp flyktingsituationen och anhöriginvandring som delförklaring till det ökade antalet boendedygn och ansökningar om hjälp med boende.

Förutom ökat antal boendedygn innebär situationen med ökat antal ansökningar ett ökat tryck på verksamheten. Kostnaden för hemlöshet som beskrivs i detta avsnitt och som prognostiseras till 349 Mkr för året avser stadsområdenas kostnader för själva boendet. Ansvaret för att ta emot ansökningar, göra utredningar o.s.v. är den del av individ- och familjeomsorgens grunduppdrag och kostnader för detta ingår i de kostnader som beskrivs i avsnittet om individ- och familjeomsorg.

Ekonomiskt bistånd

Det genomsnittliga antalet hushåll per månad som erhöll ekonomiskt bistånd under perioden januari – april var 9 850, vilket var 123 färre än motsvarande period 2015. Detta innebär att antalet hushåll under perioden är i nivå med utfallet första tertialet 2014. Förändringar i riksnormen för försörjningsstöd har medfört att den genomsnittliga kostnaden per hushåll ökat i jämförelse med föregående år.

Nettokostnaden för ekonomiskt bistånd prognostiseras öka med 1,3 % jämfört med 2015 och uppgå till 972,6 Mkr. I utfallet för 2015 ingick intäkter i form av ett destinerat statsbidrag och kostnader för fritidspeng inom anslaget för ekonomiskt bistånd. Systemet med fritidspeng gav ett intäktsöverskott med 5,8 mkr. Eftersom fritidspeng upphört 2016 och ersatts med höjd riksnorm för barn och unga medför detta sammantaget en ökad nettokostnad.

Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

Inom vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning sker fler förändringar under året som påverkar verksamheten såväl vad gäller resurseffektivitet som kvalitet och arbetsmiljö.

Ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal med Region Skåne har arbetats fram av Kommunförbundet Skåne och väntas träda i kraft under 2016. Avtalet ska stödja den pågående och förväntade utvecklingen där en större del av vården av de mest sjuka ska kunna ske i patientens/brukarens hemmiljö. Detta medför krav på förändrad organisering och kompetenshöjning för kommunens verksamheter.

Stadsområdesförvaltningarna arbetar med att införa nyckelfri hemtjänst samt tids- och insatsregistrering i ordinärt boende. Nyckelfri hemtjänst, med elektroniska lås, förväntas leda till mer effektiv vård och omsorg med sänkta kostnader och förbättrad arbetsmiljö med reducerad stress för medarbetarna. Arbetskläder för personal i brukarnära arbete, gemensam chefsberedskap för samtliga stadsområden på obekvämt arbetstid och gemensam introduktion för biståndshandläggare är ytterligare åtgärder som förväntas förbättra arbetsmiljön för medarbetarna inom vård och omsorg.

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning uppgår för perioden januari–april till 1 382 tkr, vilket innebär en ökning i förhållande till 2015 med 2,8 %. För hela 2016 prognostiseras nettokostnaden till totalt 4 134 Mkr, vilket är 89 Mkr eller 2,2 % högre än 2015. Förklaringen till ökningen följer under respektive avsnitt nedan.

Omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlagen

Nettokostnaderna för omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Hälso- och sjukvårdslagen (HSL) förväntas öka med omkring 2,1 % i förhållande till föregående år.

Merparten av kostnadsökningen sker inom hemtjänsten till följd av att antalet brukare med hemtjänst väntas öka med drygt 4 %. Kostnaden per brukare inom hemtjänsten väntas öka med 1,5 %, vilket delvis kan förklaras av att förvaltningarna arbetar med

INSATSER ENLIGT SoL och HSL				
	2016	2015	Förändring	
Antal brukare				
Hemtjänst	8 224	7 866	358	4,6%
Korttidsvård	255	274	-19	-6,9%
Särskilt boende	2 092	2 108	-15	-0,7%
Totalt antal brukare	10 572	10 248	324	3,2%
Totalkostnad per insats, Mkr				
Hemtjänst	1 193	1 124	69	6,1%
Korttidsvård	250	243	7	3,1%
Särskilt boende	1 332	1 339	-8	-0,6%
Övriga insatser*	106	117	-11	-9,3%
Summa kostnader	2 881	2 823	58	2,1%

* Dagverksamhet, mötesplatser och andra öppna insatser

att genom hemtjänst och hemsjukvård kunna erbjuda brukare med mer avancerade vårdbehov stöd i hemmet istället för på exempelvis korttidsplats. Kostnader per brukare i hemtjänsten uppgår i prognosen till 145 tkr per år (inklusive kostnader för hemsjukvård) medan genomsnittskostnaden för en korttidsplats prognostiseras till knappt 980 tkr per år.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning enligt LSS

Nettokostnaderna för omsorg om personer med funktionsnedsättning enligt LSS prognostiseras öka med 30 Mkr eller 2,6 %. Största kostnadsökningen prognostiseras för bostäder med särskild service enligt LSS (LSS-bostad i tabellen) med 21 Mkr eller 3,1 %. Orsaken till kostnadsökningen är bland annat utbyggnaden där ytterligare 15 brukare får ny plats under året, samt att kostnaden per brukare ökar till följd av att brukarna i genomsnitt har ett mer omfattande behov av stöd. Den genomsnittliga kostnaden för en brukare i LSS-bostad (egen och enskild regi) prognostiseras öka med 10 tkr per år till knappt 780 tkr för 2016.

INSATSER ENLIGT LSS				
	2016	2015	Förändring	
Antal brukare				
LSS-bostad	887	872	15	1,7%
Daglig verksamhet	730	708	22	3,1%
Personlig assistans enl SFB	492	476	16	3,4%
Totalt antal brukare	2 109	2 056	53	2,6%
Timmar per månad				
Personlig assistans enl LSS	20 173	20 208	-35	-0,2%
Totalkostnad per insats, Mkr				
LSS-bostad	690	669	21	3,1%
Daglig verksamhet	144	143	1	0,5%
Personlig assistans enl SFB	150	142	8	5,7%
Personlig assistans enl LSS	79	79	0	-0,5%
Övriga insatser enl LSS	125	124	1	0,9%
Summa kostnader	1 187	1 157	30	2,6%

KOMMUNENS FÖRETAG

I räkenskaperens sammanställda redovisning har kommunen och dess företag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisning. Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Med betydande inflytande menas en röstandel om minst 20 %. Företag av mindre ekonomisk betydelse ingår dock inte även om röstandelen överstiger 20 %. Med denna definition omfattas år 2016 totalt tio företag med två underkoncernbildningar. Av företagen är åtta aktiebolag och två kommunalförbund.

Förutom företagen som ingår i den sammanställda redovisningen har Malmö stad, via ägande eller säte i styrelsen, inflytande i ett antal andra aktiebolag, stiftelser och föreningar.

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 1 977 Mkr under perioden att jämföras med 1 859 Mkr under samma period 2015. Tabellen visar företagens omsättning och Malmö stads ägarandel.

För perioden redovisas betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 85,1 Mkr samt av Sysav-koncernen med 51,8 Mkr.

OMSÄTTNING MKR, januari-april			
	2016	2015	Ägarandel
MKB-koncernen	694	659	100%
SYSAV-koncernen	301	308	46%
VA Syd (kommunalförbund)	329	304	67%
CMP, Copenhagen Malmo Port AB	230	211	28%
Räddningstjänsten Syd (kommunalförbund)	101	98	60%
Malmö Kommuns Parkering AB	106	95	100%
Sydvatten AB	99	90	34%
Malmö Live Konserthus AB	57	35	100%
Vagnparken i Skåne AB	30	30	100%
Malmö Stadsteater AB	30	29	100%

I bolagens upprättade helårsprognoser prognostiseras betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 266 Mkr, av P Malmö med 18 Mkr, av Sysav-koncernen med 21 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 70 Mkr.

FLYKTINGMOTTAGANDE

Kommunens åtagande under olika delar av asylprocessen

Migrationsverket har huvudansvaret för mottagande av asylsökande som kommer till Sverige och ska ordna boende för vuxna och familjer. Kommunen har ansvar att ta emot och ordna boende för asylsökande ensamkommande barn samt vid behov erbjuda stödinsatser enligt Socialtjänstlagen. Kommunen ska också utse en god man som kan företräda barnet. Asylsökande barn, oavsett om de är ensamkommande eller inte, har rätt att gå i förskola och skola på samma villkor som andra barn i Sverige. Om flyktingen, såväl vuxen som barn, kan ordna eget boende (ensamkommande barn kan anvisas boende hos familjemedlem om sådan finns i landet) kompliceras ansvarsfördelningen ytterligare. Om uppehållstillstånd sedan beviljas förändras ansvarsförhållandena igen. Flyktingsituationen under hösten 2015 kommer därför sannolikt påverka kommunen under flera år framöver.

Mottagande av ensamkommande barn

I Malmö stad ligger huvudansvaret för mottagande av ensamkommande barn och ungdomar hos Sociala resursnämnden. Nämndens verksamheter tar emot och ordnar boende samt stöd för ensamkommande som nyss ankommit till Sverige (bor i ankomstboende), samt för kommunanvisade barn med pågående asylansökan (bor i anvisningsboende) och ensamkommande barn med permanent uppehållstillstånd (bor i PUT-boende). I vissa fall anvisas ensamkommande barn till Malmö med anledning av en familjeanknytning i staden. Ansvaret för dessa barn ligger vanligtvis hos den stadsområdesnämnd i vilken familjeanknytningen finns.

När ett ensamkommande barn får uppehållstillstånd har kommunen ansvar för boende samt stöd för integration och deltagande i samhället. Ansvaret sträcker sig till dess att ungdomen fyllt 21 år. Om ungdomen fyller 18 år under tiden som asylansökan utreds av Migrationsverket betraktas ungdomen som vuxen och ansvaret övergår till Migrationsverket att tillhandahålla boende.

Rätt till statlig ersättning för mottagande

Under asyltiden har kommunen rätt till ersättning från Migrationsverket för sina insatser för ensamkommande barn och för asylsökande barn i skola och förskola. Rätten till ersättning regleras i huvudsak genom Förordning (2002:1118) om statlig ersättning för asylsökande m.fl. och omfattar bland annat ersättningar för kostnader för vård av barn (under 18 år) i annat hem än barnets eget och ersättning för plats i skola eller förskola. Utöver de ersättningar som finns specificerade i enskilda paragrafer kan kommunen också ansöka om ersättning för betydande extraordinära kostnader för mottagande av asylsökande. Dessa ersättningar ansöks på individnivå hos Migrationsverket av respektive förvaltning som ansvarar för verksamheten.

För personer som beviljats uppehållstillstånd får kommunen en schablonersättning per kommunmottagen under etableringstiden, de första två åren efter beviljat tillstånd. Ersättningen har ökat med 50 % och uppgår från 2016 till 125 000 kr per person som inte fyllt 65 år och 78 200 kr per person som fyllt 65 (3§ och 11§ Förordning (2010:1122) om statlig ersättning för insatser för vissa utlänningar). I dagsläget hanteras dessa schablonersättningar centralt i kommunen (benämns Stadsbidrag flyktingar i budget- och prognosrapporter och sköts administrativt av Sociala resursnämnden). Ersättningen läggs samman med skatter och generella statsbidrag till kommunens totala intäkter som sedan fördelas till nämnderna som kommunbidrag. I Förordning (2010:1122) om

statlig ersättning för insatser för vissa utlänningar finns också ersättningar som kommunen kan söka för kostnader inom vård och omsorg. Dessa återsöks på individnivå av respektive förvaltning som ansvarar för aktuell brukare. För ensamkommande barn har kommunen rätt till ersättning för boende fram till barnet blir 18 år och i vissa fall ändå upp till 21 års ålder.

Tillfälligt ekonomiskt stöd från staten för 2015 och 2016

Under hösten 2015 antog Riksdagen Regeringens proposition om ändringar i statens budget för 2015 med anledning av den flyktingsituation som uppkommit under året. Beslutet innebar bland annat att 9,8 miljarder kronor tillfördes som tillfälligt stöd till kommuner och landsting för att hantera den rådande flyktingsituationen. Det tillfälliga stödet fördelades mellan kommunerna baserat på befolkning den 31 december 2014, antal asylsökande per den 1 november 2015 samt antal nyanlända under januari-september 2015. Malmös andel av dessa medel blev 380 Mkr. Dessa medel får användas av kommunerna under 2015 och 2016. Av de tilldelade medlen avser 30 Mkr år 2015 och 350 Mkr år 2016.

Kommunstyrelsen gav i december månad stadskontoret i uppdrag att ta fram ett ärende om tilläggsbudget för år 2016 (STK-2015-1535). I ärendet fördelades totalt 274 Mkr till ett flertal nämnder samtidigt som en reserv om 76 Mkr avsattes under kommunstyrelsen.

Nämndernas kostnader för flyktningmottagande 2016

Med anledning av ovan beskrivna utveckling och tilläggsbudget fick nämnderna i sina delårsrapporter beskriva på vilket sätt tilläggsbudgeten kommer att användas samt hur kostnadsläget ser ut avseende flyktningmottagande. Nedanstående tabell visar nämndernas kostnader för flyktningmottagande 2014 och 2015 samt prognos för 2016.

NETTOKOSTNADER FLYKTINGMOTTAGANDE, Mkr					
	2014	2015	2016 (p)	Förändring 2014-2016	Förändring 2015-2016
Statsbidragsintäkt	226 118	523 186	491 216	265 098	-31 970
Personalkostnader	-178 092	-373 879	-441 620	-263 528	-67 741
Övriga kostnader (inkl ev. kapitalkostnader)*	-264 069	-497 678	-538 163	-274 094	-40 485
Summa nettokostnad	-216 043	-348 371	-488 567	-272 524	-140 196

*Kostnader för hemlöshet i stadsområdesnämnderna ingår ej i denna sammanställning.

Merparten av nämnderna som fått tilläggsbudget planerar att använda resurserna fullt ut under året. Grundskolenämnden samt överförmyndarnämnden prognostiserar dock överskott i förhållande till de medel som tilldelats. Grundskolenämnden prognostiserar ett överskott med 30 Mkr med förklaringen att antalet asylsökande beräknas bli färre än tidigare beräknat medan överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott om 1,4 Mkr till följd av att antalet ärenden om god man för ensamkommande barn förväntas bli färre än tidigare beräknat.

Sociala resursnämnden prognostiserar totalt sett ett underskott för nämnden om 9,7 Mkr. Nämnden har inkommit med ett ärende till kommunstyrelsen och bett att få ta del av den särskilda reserv för ensamkommande barn om 10 Mkr som avsattes i budget 2016. Utöver detta har sociala resursnämnden fått ett samordningsansvar för mottagande av personer som anvisas till Malmö för bosättning i enlighet med den nya lagen (2016:38) om mottagande av vissa nyanlända invandrare för bosättning. Nämnden ska återkomma till kommunstyrelsen i samband med Delårsrapport januari–augusti 2016 med en beskrivning av kostnadskonsekvenser av det utökade uppdraget.

Även stadsområdesnämnderna prognostiserar underskott inom framför allt individ- och familjeomsorgen till följd av flyktingsituationen, trots resursförstärkningen i tilläggsbudgeten. Av

delårsrapporterna framgår att nämnderna befinner sig i en ansträngd situation med hög arbetsbelastning inom socialtjänsten. Orsaken är bland annat ett omfattande arbete med utredningar och placeringar av ensamkommande barn som anvisats till Malmö och därmed står under stadsområdenas ansvar. Dessutom väntas ett ökat antal ärenden avseende ekonomiskt bistånd och bistånd med boende som kräver utredning inom socialtjänsten.

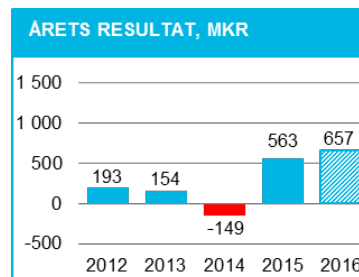
Ekonomi

RESULTAT

Totalt resultat kommunen

Under perioden januari-april uppgick det samlade resultatet för kommunen till +351 Mkr. Budgeten för perioden var +159 Mkr varför budgetavvikelsen uppgår till sammanlagt +192 Mkr.

För hela 2016 prognostiseras ett positivt resultat på 657 Mkr. Då resultatet budgeterats till 242 Mkr innebär prognosen ett överskott gentemot budget om 415 Mkr.



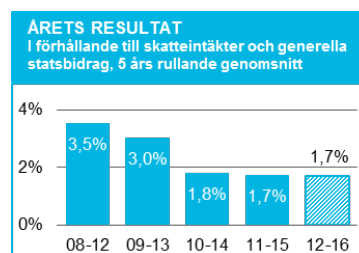
Det prognostiserade överskottet för helåret innefattar två poster av mer tillfällig natur. Vinster från fastighetsförsäljningar prognostiseras överstiga budget med 91 Mkr. Därtill innebär ett prognostiserat överskott i MKB att övriga bolag inom Malmö Stadshus AB beräknas kunna finansieras inom koncernen och kommunbidrag om 130 Mkr kan därmed återföras till finansförvaltningen.

Resterande del av överskottet om 194 Mkr gentemot budget förklaras framför allt av högre skatteintäkter, ett förbättrat finansnetto och en positiv budgetavvikelse avseende övriga finansposter. De egentliga verksamheterna prognostiserar sammantaget ett resultat i nivå med budget.

Resultatets andel av skatter och bidrag

Årets resultat i förhållande till skatter och generella bidrag prognostiseras till 3,8 %. Om poster av engångsnatur, cirka 220 Mkr, exkluderas uppgår resultatnivån till 2,5 %.

Under den senaste femårsperioden uppgår resultatet till 1,7 %. Resultatnivån under de senaste åren visas i diagrammet till höger.



BALANSKRAV

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR			
	2016 (p)	2015	2014
Årets resultat	657	563	-149
samtliga realisationsvinster	-21	-23	-56
vissa realisationsvinster enl undantag	0	0	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0	0	0
orealiserade förluster värdepapper	0	0	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0	0	0
Resultat efter balanskravsjustering	636	540	-205
medel till resultatutjämningsreserv	0	-185	0
medel från resultatutjämningsreserv	0	0	12
synnerligt skäl RIPS	0	0	0
Balanskravsresultat	636	355	-193
Balanskravsunderskott från tidigare år		-193	0
SUMMA	636	162	-193
Balanskravsresultat att återställa	0	0	193

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Realisationsvinster skall frånräknas årets resultat. Det prognostiserade resultatet för 2016, justerat för realisationsvinster, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

FINANSIELLT MÅL

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål att Malmö stad skall ha en hållbar ekonomisk utveckling. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer.

Utifrån den prognostiserade utvecklingen av de tre indikatorerna kan den ekonomiska utvecklingen beskrivas som hållbar.

Resultatet ska, utöver målet om 1 % av skatter och generella statsbidrag år 2019, uppgå till en nivå som motsvarar årets investeringar i långtidsplanerat underhåll.

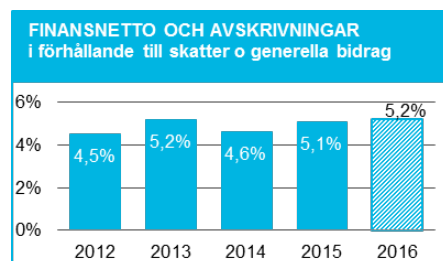
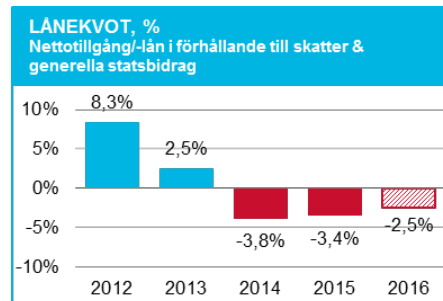
För 2016 uppgår det budgeterade resultatet till 1,4 % av skatter, generella statsbidrag och utjämning. Prognosen anger att resultatet kan uppgå till 3,8 % i år och till 2,5 % om engångsposter exkluderas.

Räntebärande nettolån ska år 2019 uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Den budgeterade lånekvoten för år 2016 uppgår till 15,1 %. Prognostiserad nivå uppgår nu till 2,5 %.

Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning skall följas.

Den budgeterade kapitalkostnadsnivån för år 2016 uppgår till 5,3 %. Prognosen pekar mot att nivån kommer att uppgå till 5,2 %.



BUDGETUTFALL JANUARI-APRIL

För perioden januari-april redovisas ett överskott om + 351 Mkr, vilket innebär en positiv avvikelse gentemot budget om + 192 Mkr.

BUDGETAVVIKELSE JAN-APR 2016, Mkr			
NÄMND/VERKSAMHET			
Kommunfullmäktige	1,3	Förskolenämnd	21,7
Revision	0,4	Kulturnämnd	3,8
Valnämnd	0,2	Fritidsnämnd	4,3
Förtroendenämnd	0,0	Social resursnämnd	21,1
Överförmyndarnämnd	0,4	Stadsområdesnämnd Norr	-0,1
Kommunstyrelse	11,8	Stadsområdesnämnd Öster	-2,8
Servicenämnd	53,5	Stadsområdesnämnd Söder	-0,4
Teknisk nämnd	33,3	Stadsområdesnämnd Väster	-0,5
Miljönämnd	1,9	Stadsområdesnämnd Innerstaden	-3,7
Stadsbyggnadsnämnd	7,7	Stadsområdesnämnder hemlöshet	-44,7
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	6,8	Hamnanläggningar	1,8
Grundskolenämnd	55,1	Finansförvaltning	18,7
SUMMA BUDGETAVVIKELSE NÄMNDERNA			192

PROGNOSTISERAT BUDGETUTFALL FÖR ÅRET

Total budgetavvikelse kommunen

Den totala budgetavvikelsen för kommunen prognostiseras till +415 Mkr. Verksamheternas nettokostnader beräknas understiga budgeterad nivå med 333 Mkr medan intäkterna från skatter, generella statsbidrag och finansnetto blir 82 Mkr högre än budgeterat.

BUDGET AVVIKELSE, MKR			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Nettokostnad	-16 871	-17 204	333
-varav rea-/expl.vinster	241	150	91
Skatter och generella statsbidrag	17 475	17 438	37
Finansnetto	53	8	45
Årets resultat	657	242	415

De lägre nettokostnaderna förklaras delvis av två poster av tillfällig natur. Högre vinster från fastighetsförsäljningar ger minskade nettokostnader om 91 Mkr. Överskott i MKB innebär att övriga bolag inom Malmö Stadshus AB kan finansieras inom koncernen och nettokostnaderna minskar därmed med 130 Mkr. Härtill kommer andra avvikelser inom finansverksamheten om drygt 100 Mkr.

Nedan lämnas en översiktlig redogörelse över nämnder med större avvikelser.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott mot budget om 1,4 Mkr. Nämnden fick 4 Mkr i tilläggsbudget till följd av förändrad befolkningsprognos. Sedan dess har Migrationsverkets prognos över invandringen justerats ner, vilket väntas leda till att antalet arvoderingar av gode män kommer att bli lägre än tidigare förväntat.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 29,3 Mkr för 2016. Överskottet förklaras bland annat av att medel frigjorts till följd av lägre kostnader i avtalen med trafikbolagen för färdtjänst, vilket delvis kommer att balansera kostnaderna för införandet av nytt ekonomisystem för kommunens förvaltningar och bolag. Andra förklaringar till överskottet är lägre kostnader än väntat för lokalförnyelse samt överskott avseende kommungemensam IT.

Ekonomiskt bistånd

För ekonomiskt bistånd prognostiseras ett underskott mot budget med 34 Mkr. Prognosen är något förbättrad i förhållande till tidigare bedömningar till följd av att det genomsnittliga antalet hushåll som erhåller ekonomiskt bistånd varje månad väntas minska något under 2016 i förhållande till 2015.

Inför 2016 reducerades budgeten för ekonomiskt bistånd med drygt 30 Mkr med anledning av statliga satsningar för bland annat arbete och sysselsättning. Förändringarna av sjukförsäkring och arbetslöshetsersättning från a-kassa beräknas dock inte medföra att kommunens kostnader för försörjningsstöd minskar. En annan bidragande orsak till prognostiserat underskott är en höjning av riksnormen för barn och unga.

Servicenämnd

Nämnden prognostiserar ett överskott om 109 Mkr. Överskottet är hänförligt till stadsfastigheters verksamhet, där finansnettot ger ett överskott om 98 Mkr till följd av de för närvarande låga räntenivåerna.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden prognostiserar ett överskott om 5 Mkr, exklusive vinster från exploateringsverksamhet och realisationsvinster. Överskottet är hänförligt till ett antal tillfälliga vakanser samt lägre fastighetsskatt än beräknat.

Årets exploateringsvinster prognostiseras till 220 Mkr vilket är 70 Mkr högre än budget. Realisationsvinster, vilka ej budgeteras, förväntas ge ett överskott om drygt 21 Mkr.

Stadsbyggnadsnämnd

Nämnden prognostiserar ett överskott i verksamheten om 2,5 Mkr. Överskottet är i sin helhet hänförligt till bostadsanpassningsbidraget och icke handlagda ärenden. Stadsbyggnadskontoret och *Boplats Syd* visar en prognos i balans för helåret.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 3 Mkr för 2016. Främsta orsaker till det prognostiserade överskottet är att bidragsutbetalningarna beräknas bli lägre än budgeterat och att besöksutvecklingen vid Hyllebadet bedöms bli bättre än budgeterat, vilket genererar högre intäkter.

Grundskolenämnd

Grundskolenämnden prognostiserar ett överskott om 30 Mkr vilket utgör cirka 0,8 % av nämndens kommunbidrag. Nämnden erhöll i februari ett utökat kommunbidrag med 115 Mkr för nyanlända elever. Av detta tillskott beräknas ett överskott uppkomma till följd av att antalet asylsökande elever nu prognostiseras bli färre än beräknat. Prognosen präglas både av stor osäkerhet beträffande antalet nyanlända elever men även vad gäller utfallet av statliga satsningar i form av riktade statsbidrag.

Social resursnämnd

Nämnden prognostiserar ett underskott om 9,7 Mkr för 2016. Underskottet är i huvudsak hänförligt till verksamheten ensamkommande barn, till följd av bland annat avvecklingskostnader efter höstens kraftiga utökning av verksamheten. Nämnden har inkommit med ett ärende till kommunstyrelsen och bett att få ta del av den reserv för ensamkommande barn om 10 Mkr som avsattes i budget 2016. Ärendet kommer att behandlas på kommunstyrelsens sammanträde den 1 juni 2016. Om nämnden tilldelas avsatta medel beräknas ett nollresultat för 2016.

Utöver sin ordinarie verksamhet ansvarar nämnden också för två områden för vilka den helt befriats från resultatansvar. Personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken (med beslut från Försäkringskassan) prognostiserar ett underskott om 2 Mkr och för statsbidrag för flyktingar prognostiserar ett överskott om 30 Mkr. Orsaken till överskottet avseende statsbidrag flyktingar är en ökning av antalet personer som väntas få uppehållstillstånd under året samt att schablonersättningen höjts med 50 % från och med 2016.

Hemlöshet

Stadsområdesnämnderna har verksamhetsansvar för att hjälpa hem- och bostadslösa. I budget 2016 beslutades att befria stadsområdesnämnder från ansvar för ekonomiskt resultat till följd av hemlöshet. För hela året prognostiseras ett underskott om 143,7 Mkr.

KOSTNADER FÖR HEMLÖSHET, MKR

	Budget	Utfall jan-apr	Prognos maj- dec	Prognos	Avvikelse
SoN Norr	54,3	31,8	65,3	97,0	-42,7
SoN Öster	48,3	27,9	60,4	88,3	-40,0
SoN Söder	36,9	24,4	36,5	60,9	-24,0
SoN Väster	18,8	10,8	37,0	47,8	-29,0
SoN Innerstaden	46,9	18,2	36,7	54,9	-8,0
Summa	205,3	113,1	235,8	349,0	-143,7

Stadsområdesnämnder**STADSOMRÅDESNÄMNDERNAS BUDGETAVVIKELSER, MKR**

	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt, Mkr	i % av kommun- bidrag
Stadsområdesnämnder						
SoN Norr	-4,5	0,0	-1,5	3,5	-2,5	-0,4%
SoN Öster	0,0	-9,0	0,0	9,0	0,0	0,0%
SoN Söder	-3,0	-10,0	0,0	3,2	-9,8	-1,2%
SoN Väster	-7,9	0,0	1,1	1,6	-5,2	-0,4%
SoN Innerstaden	-8,6	-10,3	0,8	3,7	-14,4	-1,6%
Summa	-24,0	-29,2	0,4	21,0	-31,8	-0,8%

Stadsområdesnämnd Norr

Stadsområdesnämnd Norr prognostiserar ett underskott om 2,5 Mkr för 2016, exklusive kostnader för hemlöshet för vilka nämnden befriats från resultatansvar. Merparten av underskottet uppstår inom individ- och familjeomsorgen. Den främsta orsaken till underskottet är kostnader förknippade med det ökade antalet asylsökande ensamkommande barn samt kommunmottagna barn och vuxna som behöver stöd från socialtjänsten med bland annat boende.

Stadsområdesnämnd Öster

Stadsområdesnämnd Öster prognostiserar att nettokostnaderna ska vara i balans med budget 2016, exklusive kostnader för hemlöshet för vilka nämnden befriats från resultatansvar.

Stadsområdesnämnd Söder

Stadsområdesnämnd Söder prognostiserar ett underskott om 9,8 Mkr för 2016, exklusive kostnader för hemlöshet för vilka nämnden befriats från resultatansvar. Merparten av underskottet uppstår inom vård och omsorgsverksamheten och beror huvudsakligen på köp av fler korttidsplatser än budgeterat.

Stadsområdesnämnd Väster

Stadsområdesnämnd Väster prognostiserar ett underskott om 5,2 Mkr för 2016, exklusive kostnader för hemlöshet för vilka nämnden befriats från resultatansvar. Underskottet uppkommer inom individ- och familjeomsorgen och är framför allt förknippat med det ökade antalet asylsökande ensamkommande barn samt kommunmottagna barn och vuxna som behöver stöd från socialtjänsten med bland annat boende.

Stadsområdesnämnd Innerstaden

Stadsområdesnämnd Innerstaden prognostiserar ett underskott om 14,4 Mkr exklusive kostnader för hemlöshet för vilka nämnden befriats från resultatansvar. Underskottet uppkommer inom individ- och familjeomsorgen beroende på att kostsamma placeringar, framför allt av barn och ungdomar, varit väsentligt fler än budgeterat och inom vård och omsorg till följd av användande av fler platser än budgeterat inom särskilt boende.

Finansiering

Finansverksamheten, vilken inkluderar hamnanläggningarna, prognostiserar ett sammanlagt överskott gentemot budgeten på 330 Mkr.

Intäkterna från skatter och generella statsbidrag prognostiseras bli 37 Mkr högre än budget.

Räntor och utdelning beräknas ge ett sammanlagt överskott gentemot budget på 56 Mkr. Ett förbättrat räntenetto samt ökade internräntor gentemot förvaltningarna förklarar överskottet.

Ett prognostiserat överskott i MKB innebär att övriga bolag inom Malmö Stadshus AB beräknas kunna finansieras inom koncernen. Detta ger ett överskott inom finansförvaltningen om 130 Mkr.

Lägre kostnader för personalförsäkringar och pensioner ger ett överskott gentemot budget om 96 Mkr.

För övriga finansposter prognostiseras en positiv budgetavvikelse om 6 Mkr. Prognosen förutsätter att avsatta medel för verksamhetstillskott under kommunstyrelsens anslag till förfogande avropas under året inklusive de resterande 76 Mkr av det tillfälliga ekonomiska stödet från staten avseende flyktingmottagande.

För hamnanläggningarna, som redovisas under finansförvaltningen, prognostiseras ett överskott gentemot budget om 5 Mkr.

PENSIONS-KOSTNAD

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 880 Mkr av pensionskostnader. Av dessa är 573 Mkr sådana pensionskostnader som personalen tjänar in under året och 18 Mkr är kostnaden för att värdesäkra de pensionsåtaganden som intjänats efter 1997.

Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen redovisas utbetalningar av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 289 Mkr.

Tabellen till höger ger en sammanställning över prognostiserade pensionskostnader 2016 i förhållande till föregående år.

PENSIONS-KOSTNADER, MKR			
	2016	2015	Förändring
Premie KAP-KL	1	1	0
Avgiftsbestämd AP	493	454	39
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP* ¹⁾	78	116	-38
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	1	26	-25
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	289	298	-9
Finansiell kostnad	18	29	-11
Sänkt kalkylränta RIPS	0	0	0
Totalt	880	924	-44

*) ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension (enl KAP-KL)

INVESTERINGSVERKSAMHET

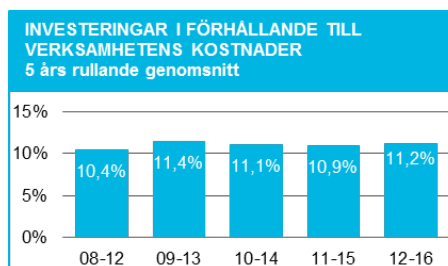
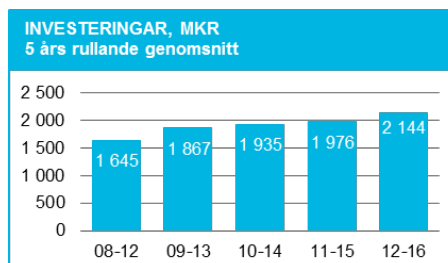
Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter.

Investeringsvolym

Under årets fyra första månader uppgick investeringarna till 492 Mkr. För hela 2016 prognostiseras de till 2,4 miljarder kronor, vilket är 400 Mkr högre än föregående år.

Under de senaste fem åren har den genomsnittliga investeringsvolymen uppgått till drygt 2,1 miljarder kronor per år. Volymen har varit stigande under många år.

Om däremot investeringarna sätts i relation till verksamhetens kostnader blir bilden något annorlunda. Under åren fram till 2012 låg den genomsnittliga investeringsvolymen på drygt 10 % av kostnaderna, därefter ökar andelen till 11 %.



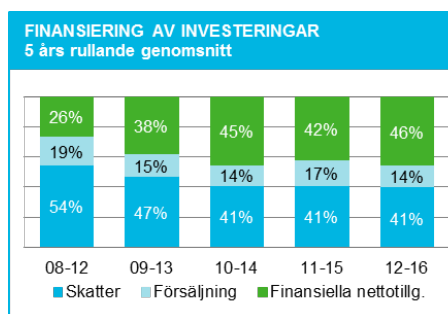
Försäljning av tillgångar

Årets försäljningar av tillgångar prognostiseras till 470 Mkr och avser i huvudsak exploateringsområde.

Finansiering av investeringar

Investeringsverksamheten finansieras under året till 58 % av skattemedel. Försäljningar bidrar med 10 % medan resterande 32 % måste finansieras med nyupplåning.

Investeringarnas finansiering har under de gångna åren i allt mindre del kommit från skatteintäkter och försäljning. Det är andelen minskade nettotillgångar och skuldsättning som ökat.



Objektsgodkännande

Före påbörjande av ett investeringsobjekt skall nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 Mkr. Om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 Mkr skall kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande.

Under perioden januari-april har beslut tagits gällande objektsgodkännande om totalt 560 Mkr. Nedanstående tabeller redogör för en uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande.

OBJEKTSGODKÄNNANDE - TEKNISK NÄMND									
Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Driftskonsekvenser			
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2016	Beslut	Prognos	Avvikelse	
Malmöringen	KF 2011-02-17	88,0	102,8	-14,8	74,8	24,1	26,5	-2,4	
Scaniabadet	KS 2012-02-01	47,9	47,9	0,0	8,4	5,3	5,7	-0,5	
Allmän platsmark Malmö Live	KS 2012-05-30	43,0	42,0	1,0	34,0	5,5	6,8	-1,3	
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	40,2	-1,2	40,0	4,1	4,1	0,0	
Nobelorget	KS 2013-01-16	28,9	28,9	0,0	11,9	2,5	2,5	0,0	
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	38,3	0,0	25,4	0,7	0,7	0,0	
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	79,0	-0,6	45,7	9,3	8,0	1,3	
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	260,0	0,0	41,9	16,0	16,0	0,0	
Underhåll av broar på Inre Ringvägen och andra 60- och 70-talsbroar	KS 2013-09-04	37,0	37,3	-0,3	37,3	2,8	2,8	0,0	
Bärighetsombyggnad av gator	KF 2013-09-19	105,5	108,6	-3,1	108,6	8,1	8,1	0,0	
Omb Trafikplats Spillepengen	KF 2013-09-19	313,0	315,0	0,0	315,0	18,5	16,7	1,8	
Byggnad av förlängt kollektivkörfält på Stockholmsvägen etapp 3	KS 2013-09-04	30,0	30,0	0,0	1,7	1,3	1,3	0,0	
Slussplan	KS 2013-11-06	16,6	17,6	-1,0	17,2	2,0	1,5	0,5	
Vintrie Park	KS 2013-11-06	28,8	28,6	0,2	25,4	3,4	3,0	0,4	
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	23,3	-2,0	10,2	1,5	1,5	0,0	
Gyllins Trädgård naturpark, temalekplats, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	41,0	0,0	20,5	5,8	4,2	1,6	
Hyllie vattenpark	KS 2013-11-27	27,9	27,9	0,0	27,6	3,2	3,2	0,0	
Kvarteret spårvägen	KF 2014-02-27	117,5	135,0	-17,5	83,5	8,6	8,9	-0,3	
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	25,7	0,0	3,2	2,3	2,3	0,0	
Cykelbana Nobelvägen	KS 2014-02-05	25,9	25,9	0,0	1,3	2,1	2,7	-0,6	
Ridanläggning Klagshamn	KF 2014-04-24	58,0	50,0	8,0	48,6	0,0	0,0	0,0	
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	35,5	0,0	4,0	0,8	0,8	0,0	
Posthusplatsen	KS AU 2014-06-23	26,5	26,5	0,0	25,8	2,9	2,9	0,0	
Kanalspont	KS 2014-09-03	15,3	15,2	0,1	11,0	1,1	1,1	0,0	
Kvarteret Gäddan	KF 2014-09-25	210,0	210,0	0,0	31,8	19,2	19,2	0,0	
Naturområde o lekplats Ängsövägen	KS 2015-02-04	21,0	21,0	0,0	1,2	2,1	2,0	0,1	
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,5	37,1	-2,6	9,5	2,7	3,0	-0,3	
Park, grönstråk, överfarter mm Gottorp	KS 2015-05-27	15,2	14,4	0,8	9,5	1,2	1,2	0,0	
Bärighetsombyggnad av gator	KF 2016-04-28	106,1	106,1	0,0	0,0	7,4	7,4	0,0	
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39,0	39,0	0,0	4,8	3,1	3,1	0,0	

KOMMENTARER TEKNISKA NÄMNDEN

Malmöringen: Kalkyler indexuppräknade med 2% sedan 2010-2014 vilket ger 9 Mkr , 2 Mkr inlagt för marklösen. Ökningen beror delvis på att projekttiden förlängts med två år, därmed blir det något högre indexering. Tidplan har uppdaterats och slutaktiveringsdatum för Malmö stads delar beräknas just nu till 2017-12-31 för Rosengård och 2017-12-31 Östervärn. Bidrag betalas ut till Trafikverket som själva

Kvarteret Spårvägen: Fördröningar pga större sanerings- och rivningsarbeten än förväntat.

Park o gator skola Hyllie: Överklagad markentreprenad som orsakat förseningar och gjort att upphandlad entreprenad blivit dyrare än

OBJEKTSGODKÄNNANDE - SERVICENÄMNDEN NÄMNDEN									
Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Driftskonsekvenser			
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2016	Beslut	Prognos	Avvikelse	
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KF 2012-11-22	72,0	115,8	-16,8	115,8				
	KF 2014-03-27	27,0							
Malmö Live Anläggningsentreprenad, Konserthus	KF 2011-10-27	750,0	915,0	-115,5	914,2	48,5	46,0	2,5	
	KF 2014-02-27	49,5							
Malmö Live Anläggningsentreprenad,	KF 2011-10-27	94,0	91,0	3,0	91,0				
Malmö Live teknik	KS 2012-09-05	48,0	45,6	0,0	45,6				
Pilbäckskolan/Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	159,0	11,0	158,5				

OBJEKTSGODKÄNNANDE - SERVICENÄMNDEN NÄMNDEN

Objekt	Beslutsdatum	Totalkalkyl				Driftskonsekvenser		
		Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2016	Beslut	Prognos	Avvikelse
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	46,2	0,8	46,1			
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	28,6	0,4	28,1			
Förskola Sofielund	KS 2012-08-15	34,0	36,0	-2,0	35,1			
Munkhätteskolan ombyggnad	KF 2012-09-06	140,0	141,8	-1,8	130,2			
Hylliebadet	KF 2012-11-22	349,0	356,0	-7,0	355,6	36,0	36,0	0,0
Akvariet Malmö museer	KS 2012-11-27	46,5	48,5	-2,0	47,1			
Maria förskola	KS 2013-04-02	48,6	41,4	7,2	41,4			
Parkens förskola	KS 2013-04-02	26,5	27,0	-0,5	26,7			
Gånglätens förskola	KS 2013-05-08	49,0	46,0	3,0	45,4			
Rörsjöskolans flexiförskola	KS 2013-05-29	35,2	38,7	-3,5	2,1			
Lorensborgsskolan	KS 2013-08-14	43,6	39,2	4,4	21,4			
Ängsslätt/Myggans förskola och	KS 2013-11-06	39,7	43,7	-4,0	17,1			
Carl Gustafs förskola	KS 2013-11-06	34,0	31,6	2,4	34,8			
Stapelbäddens flexiskola	KF 2013-11-28	170,0	180,0	14,0	169,1			
	KF 2014-05-22	24,0						
LSS-boende Särslövsvägen	KS 2013-11-06	26,0	27,0	-1,0	30,8			
LSS-boende Dukatgatan	KS 2013-11-27	42,0	33,0	9,0	32,7			
Svansjöns förskola	KF 2014-02-27	55,0	53,0	2,0	50,3			
Ellstorps förskola	KS 2014-03-05	18,0	0,0	18,0	0,0			
Djupadalsskolan	KS 2014-04-30	30,0	0,8	29,2	0,8			
Rosengårdsskolan	KS 2014-04-30	19,5	40,0	-20,5	40,1			
Risebergaskolan	KF 2014-05-22	163,9	162,5	1,4	84,5			
Geijersskolan	KF 2014-05-22	217,1	180,0	37,1	95,6			
Glasugnens skola	KF 2014-05-22	230,0	181,4	48,6	119,7			
Nya Hyllie skola	KF 2014-05-22	270,0	242,7	27,3	85,4			
Almängens förskola	KS 2014-05-27	49,0	49,0	0,0	20,7			
Vindkraftverk nr 2	KS 2014-09-03	49,0	49,0	0,0	0,5			
Malmö Opera, Musikteater, Stadsteater	KF 2014-10-23	69,1	69,1	0,0	48,7			
Gottorps skola o förskola	KF 2015-02-05	349,0	250,0	99,0	120,3			
Stapelbäddens idrottshall	KS 2015-02-04	34,0	34,0	0,0	29,3			
Hammarspark förskola	KS 2015-02-04	17,5	7,9	9,6	6,9			
Rörsjöns nya förskola	KS 2015-02-04	49,0	49,0	0,0	13,5			
Kalkbrottets förskola	KS 2015-02-04	45,0	45,0	0,0	34,7			
Förskola Idun 1 Hyllie	KS 2015-05-27	25,0	25,0	0,0	8,4			
Kulladalsskolan byggnad F	KS 2015-05-27	28,0	28,0	0,0	2,9			
Förskola Granbacken	KF 2015-09-03	47,0	51,7	-4,7	10,6			
Spårvagnens förskola	KS 2016-01-13	30,6	30,6	0,0	4,8			
Marinpedagogiskt centrum	KS 2016-02-04	32,0	32,0	0,0	3,3			
Skola kv Cementen	KF 2016-04-28	167,0	167,0	0,0	14,2			
Tingdammsskolan	KF 2016-04-28	185,0	185,0	0,0	9,2			

KOMMENTARER SERVICENÄMNDEN

Ängsslätt/Myggans förskola och tandpoliklinik: Byggnad med en 4-avdelning förskola på bottenvåning och folktandvård och fläktrum på andra våning. Prognosen är högre pga. upphandlat pris är högre än budgeterat. Projektet beräknas färdigställas mars 2017 och är försenad pga. detaljplanearbete.

Ellstorps förskola: Förskoleförvaltningen har valt att inte gå vidare med projektet pga av marksanering varför prognosen är noll.

Rosengårdsskolan: Avvikelsen om 20,5 mnkr beror till största del av tilläggsbeställning från beställaren gällande ex brandskydd, extra målningsarbete, inredning, etappindelning för att undvika evakueringskostnader samt byte av belysning.

Geijersskolan: Upphandlad entreprenadsumma är lägre än budget.

Glasugnens skola: Upphandlad entreprenad samt prognostiserade extrakostnader i projektet blev lägre jämfört med budget.

Nya Hyllie skola: Upphandlad entreprenadsumma är lägre än budget.

Gottorps/Bladbaggens skola och förskola: Upphandlade entreprenader är lägre än budget.

Hammarspark, paviljonger: Lägre prognos än budget beroende på att kostnader för marksaneringsåtgärder blev lägre.

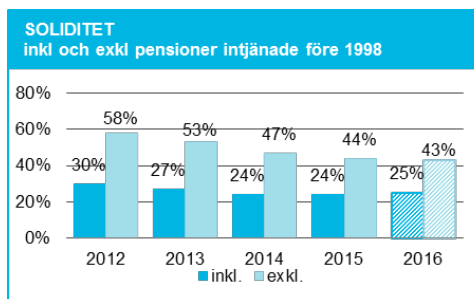
Förskola Granbacken: Upphandlat pris är högre än budget.

EKONOMISK STÄLLNING

Soliditet

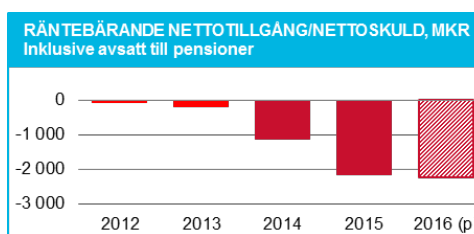
Soliditeten visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten prognostiseras vid årsskiftet uppgå till 43 %. Detta är en minskning med 1 procentenhet under året. Förändringen förklaras av att tillgångarna ökar med 8 % medan det egna kapitalet endast ökar med 5 %.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som intjänats före 1998 beräknas uppgå till 25 %, vilket är något högre än föregående år. Förbättringen förklaras av att ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998 successivt minskar.



Räntebärande nettotillgång och nettoskuld

Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, beräknas öka med knappt 100 Mkr till 2,2 miljarder kronor vid årets slut.



Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda beräknas vid årsskiftet uppgå till sammanlagt 7 366 Mkr. Detta är en minskning med 222 Mkr sedan föregående årsskifte.

De pensioner som intjänats före 1998 beräknas till 5 633 Mkr och redovisas som en ansvarsförbindelse. Detta betyder att 76 % av pensionsförpliktelsen ligger utanför balansräkningen.

Hela pensionsförpliktelsen har återlånats för att därigenom finansiera del av kommunens samlade tillgångar.

PENSIONS FÖRPLIKTELSE R, MKR
inklusive särskild löneskatt

	2016	2015	Förändring
Avsättningar	1 733	1 697	36
Ansvarsförbindelse	5 633	5 891	-258
Finansiella placeringar		0	0
Totalt återlånade medel	7 366	7 588	-222

FÖRSLAG TILL FÖRDELNING UR KOMMUNSTYRELSENS RESERV FÖR FLYKTINGMOTTAGANDE

Stadsområdesnämndernas bedömningar av kostnader för ensamkommande barn och kommunmottagna vuxna skiljer sig åt i omfattning och detaljrikedom vilket gör det svårt att endast med vägledning av dessa rättvist bedöma behovet av resurstillskott. Dessutom råder fortfarande stor osäkerhet om hur läget kommer att utvecklas under året. Kommunstyrelsen skrev i sitt ärende om tilläggsbudget med anledning av ny befolkningsprognos den 18 februari 2016 (STK-2015-1535):

Malmös socialtjänst beräknas ha en fortsatt hög belastning när det gäller arbetet med ensamkommande barn, men också andra Malmöbor i behov av stöd. Socialtjänstens möjlighet att behålla och rekrytera socionomer är därför avgörande för att möta befolkningsökningen i Malmö. För att kunna göra ett kvalitativt arbete med människor i behov av stöd behöver socialsekreterarna inom individ- och familjeomsorgen bli fler.

Mot bakgrund av ovanstående bedömer stadskontoret att det är angeläget att förstärka socialtjänsten i stadsområdesnämnderna ytterligare och föreslår därför att 30 Mkr tillförs från den reserv om 76 Mkr som avsatts hos kommunstyrelsen. En förstärkning med 30 Mkr grundas i en

sammanvägning av stadsområdesnämndernas beskrivningar av flyktingkostnader, prognoser avseende individ- och familjeomsorg samt totala prognoser för nämnderna. Stadskontoret föreslår att fördelning sker genom resursfördelningsmodellen, via kriterier för *Individ- och familjeomsorgen*, enligt följande:

FÖRSLAG TILL FÖRDELNING AV MEDEL TILL STADSOMRÅDESNÄMNDER, Tkr	
SON Norr	5 100
SON Öster	5 600
SON Söder	7 600
SON Väster	5 500
SON Innerstaden	6 200
SUMMA	30 000

Med anledning av den stora osäkerheten i prognoser över flyktingmottagande och effekter av ny bosättningslag kommer sannolikt en ny bedömning behöva göras i samband med Delårsrapport för januari–augusti 2016.

FÖRSLAG TILL SATSNING TILL FÖLJD AV PROGNOSTISERAD BUDGETAVVIKELSE

Det nu prognostiserade överskottet gentemot budget om 415 Mkr innebär att det finns utrymme till förstärkning av verksamheten. Merparten av överskottet är dock en effekt av positiva budgetavvikelser av mer tillfällig natur. På längre sikt visar långtidsanalyser att det finns stora ekonomiska utmaningar under kommande år.

För att skapa bättre framtida ekonomiska förutsättningar föreslås därför en satsning där nämnderna har möjlighet att söka stimulansmedel för tillfälliga insatser under 2016 som leder till framtida minskade kostnader för Malmö stad. Det kan exempelvis handla om ökad digitalisering eller förebyggande arbete som riktas till malmöborna eller den egna personalen. Medlen föreslås även kunna användas för omstruktureringskostnader under 2016 i samband med den kommande organisationsförändringen.

Förslaget är att för 2016 utöka kommunbidraget till kommunstyrelsen med 100 Mkr avseende ett stimulans- och omstruktureringsanslag med finansiering ur finansförvaltningen. Medlen föreslås kunna avropas för 2016 av nämnderna för tillfälliga satsningar som innebär framtida minskade kostnader eller för kostnader förknippade med den kommande omorganisationen. Stadskontoret föreslås få i uppdrag att återkomma till kommunstyrelsen den 22 juni med förslag på riktlinjer och instruktioner för ansökan om medel.

Finansiella rapporter

ÖVERSIKT ÖVER REDOVISAT RESULTAT

Belopp i Mkr

RESULTAT	
Budgeterat resultat	242
Budgetavvikelse	415
Resultat	657

BUDGETAVVIKELSER	
Service nämnd	109
Kommunstyrelse	29
Ekonomiskt bistånd	-34
Stadsbyggnadsnämnd	3
Miljönämnd	0
Teknisk nämnd	5
Vinster fastighetsförsäljning	91
Arb.märkn. gymn o vux.utb.nämnd	0
Grundskolenämnd	30
Förskolenämnd	0
Kulturnämnd	4
Fritidsnämnd	3
Personlig assistans enl SFB	-2
Statsbidrag flyktingar	31
Social resursnämnd	-10
Stadsområdesnämnder	-32
Hemlöshet (100 %)	-144
Övriga	2
Finansiering	330
Summa	415

FINANSIERING	
Skatter o generella bidrag	37
Räntor och utdelning	56
Fördelade kommunbidrag	0
Personalomkostnader/pensioner	96
Återbetalda AFA-premier	0
Anslag till förfogande	0
Sociala investeringar	-7
Lokaler o anläggningar	4
Hamnanläggningar	5
Bolag och kommunalförbund	139
Övrigt	0
Summa finansiering	330

Verksamheter enligt internbudget	Hemlöshet (100 %)	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt
Stadsområdesnämnder						
SoN Norr	-43	-5	0	-1	3	-46
SoN Öster	-40	0	-9	0	9	-40
SoN Söder	-24	-3	-10	0	3	-34
SoN Väster	-29	-8	0	1	2	-34
SoN Innerstaden	-8	-9	-10	1	4	-22
Summa	-144	-25	-29	1	21	-176
Social resursnämnd		-10	-4		4	-10

RESULTATRÄKNING

Belopp i Mkr
MALMÖ STAD

	Not	Budget helår 2016	Prognos helår 2016	Resultat jan- april 2016	Resultat jan- april 2015	Resultat helår 2015
Verksamhetens intäkter	1			1 396	1 412	4 255
Verksamhetens kostnader	2			-6 609	-6 234	-19 099
Avskrivningar	3			-307	-273	-874
Verksamhetens nettokostnader		-17 204	-16 871	-5 520	-5 095	-15 718
Skatteintäkter	4	12 189	12 234	4 086	3 861	11 521
Generella statsbidrag och utjämnning	5	5 249	5 241	1 747	1 557	4 722
Finansiella intäkter	6	315	153	65	39	160
Finansiella kostnader	7	-307	-100	-27	-41	-122
Resultat före extraordinära poster		242	657	351	321	563
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		242	657	351	321	563

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

	Not	Prognos helår 2016	Resultat jan- april 2016	Resultat jan- april 2015	Resultat helår 2015
Verksamhetens intäkter	1		2 541	2 505	7 643
Verksamhetens kostnader	2		-7 415	-6 985	-21 613
Avskrivningar	3		-480	-435	-1 279
Verksamhetens nettokostnader		-16 395	-5 354	-4 915	-15 249
Skatteintäkter	4	12 234	4 086	3 861	11 521
Generella statsbidrag och utjämnning	5	5 241	1 747	1 557	4 722
Finansiella intäkter	6	10	8	9	66
Finansiella kostnader	7	-163	-51	-74	-246
Resultat före extraordinära poster		927	436	438	814
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	-5	-19	-63
ÅRETS RESULTAT		927	431	419	751

BALANSRÄKNING

Belopp i Mkr		MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
TILLGÅNGAR	Not	2016-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2015-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		1	1	32	30
Materiella anläggningstillgångar		18 889	18 706	34 139	33 753
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		18 025	17 823	31 524	31 134
- Maskiner o inventarier		864	883	2 615	2 619
Finansiella anläggningstillgångar		8 852	8 555	486	454
Summa anläggningstillgångar		27 742	27 262	34 657	34 237
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Bidrag till infrastruktur		51	52	51	52
Summa bidrag till infrastruktur		51	52	51	52
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd mm		57	74	66	82
Fordringar		2 253	2 040	2 047	1 826
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank		634	1 220	839	1 409
Summa omsättningstillgångar		2 944	3 334	2 952	3 317
SUMMA TILLGÅNGAR		30 737	30 648	37 660	37 606
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	8				
Årets resultat		351	563	431	751
Resultatutjämningsreserv		1 091	1 091	1 091	1 091
Övrigt eget kapital		12 284	11 721	16 020	15 377
Summa eget kapital		13 726	13 375	17 542	17 219
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 726	1 697	1 848	1 817
Andra avsättningar	9	147	155	322	325
Latent skatteskuld		0	0	475	470
Summa avsättningar		1 873	1 852	2 645	2 612
SKULDER					
Långfristiga skulder	10	11 053	11 026	12 537	12 514
Kortfristiga skulder		4 085	4 395	4 936	5 261
Summa skulder		15 138	15 421	17 473	17 775
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		30 737	30 648	37 660	37 606
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		3 214	3 214	786	786
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		5 807	5 897	5 807	5 897
Övriga ansvarförbindelser		6	6	70	70

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	351	321	431	419
Jusering för av- och nedskrivningar	307	273	480	435
Justering för upplösning av investeringsbidrag	-9	-5	-9	-5
Justering för upplösning av bidrag till infrastruktur	1	0	1	0
Justering för realisationsvinster	-21	-12	-19	-19
Justering för exploateringsvinster	-38	-179	-38	-179
Justering för pensionsavsättning	28	79	31	84
Justering för andra avsättningar	-8	-22	-4	-22
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0	0	5	21
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	6	5	15	82
Netto från löpande verksamhet	617	460	893	816
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	-4	-3
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Influtna investeringsbidrag under året	46	69	46	78
Investering i materiella anläggningstillgångar	-487	-424	-844	-785
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	22	13	24	20
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-5	0	-5	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	1	1
Netto från investeringsverksamhet	-424	-342	-782	-689
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Ökning av långfristiga skulder	0	1 094	1 974	1 092
Minskning av långfristiga skulder	-10	0	-1 747	-377
Ökning av långfristiga fordringar	-359	-865	-33	-33
Minskning av långfristiga fordringar	68	37	-258	4
Nyemissioner	0	0	0	0
Netto från finansieringsverksamhet	-301	266	-64	686
KAPITALBINDNING				
Ökning/minskning av förråd och lager	0	0	89	0
Exploatering	0	0	0	0
Försäljning av exploateringsmark	44	192	44	192
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-212	-67	-102	-33
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-310	-294	-648	-698
Netto från kapitalbinding	-478	-169	-617	-539
PERIODENS KASSAFLÖDE	-586	215	-570	274

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
PERIODENS KASSAFLÖDE	-586	215	-570	274
Likvida medel vid årets början	1 220	1 154	1 409	1 289
Likvida medel vid periodens slut	634	1 369	839	1 563
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början	-2 248	-2 159	-9 618	-8 627
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	291	585	118	-331
Ökning/minskning av likvida medel	-586	215	-570	274
Ökning/minskning av räntebärande skulder	64	-1 174	28	0
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut	-2 479	-2 533	-10 042	-8 684

REDOVISNINGSPRINCIPER

Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges.

Enligt RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar finns sedan räkenskapsåret 2014 explicit krav på tillämpning av komponentavskrivning. Malmö stad tillämpar komponentavskrivning på investeringar som aktiverats från och med 2015. Omräkning av befintliga anläggningstillgångar har gjorts och från och med räkenskapsåret 2016 tillämpas komponentavskrivning även för dessa. En effekt av detta är att redovisningen av långtidsplanerat underhåll flyttas från driftredovisning till investering.

Kommunen har för övrigt inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen 2015.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår från och med 2016 även det helägda bolaget Malmö Stadshus AB. Då bolaget är moderbolag i koncernen Malmö Stadshus AB utgör merparten av transaktionerna koncerninterna poster som elimineras i samband med konsolideringen. Jämförelsetalen för 2015 har inte korrigerats då bolagets omsättning och balansomslutning endast i ringa omfattning påverkar den sammanställda redovisningens resultat och ställning.

I övrigt har sammanställd redovisning upprättas på samma sätt och enligt samma redovisningsprinciper jämfört med årsredovisningen 2015.

NOTER

Not 1 – Verksamhetens intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Försäljningsintäkter	15	17	306	123
Taxor och avgifter	284	271	334	466
Hyror och arrenden	306	283	865	831
Bidrag	614	521	716	611
Verksamhet och entreprenader	95	100	95	100
Exploateringsintäkter	44	192	44	192
Realisationsvinster	21	12	21	12
Övriga intäkter	17	16	160	170
Summa verksamhetens intäkter	1 396	1 412	2 541	2 505
Jämförelsestörande poster				
Återbetalning från AFA	0	100	0	100

Not 2 – Verksamhetens kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Personalkostnader exkl pensionskostnader	3 649	3 414	3 851	3 675
Pensionskostnader	305	337	320	281
Lämnade bidrag	633	603	633	603
Köp av huvudverksamhet	1 022	897	1 306	910
Lokal- och markhyror	210	194	255	222
Material, tjänster och övr. verksamhetskostnader	783	776	1 040	1 281
Bokförda värden sålda exploateringsområden	7	13	9	13
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0	1	0
Summa verksamhetens kostnader	6 609	6 234	7 415	6 985

Not 3 – Avskrivningar och nedskrivningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	2	1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	261	221	364	323
Maskiner och inventarier	46	52	114	111
Summa av- och nedskrivningar	307	273	480	435

Under perioden har inga nedskrivningar gjorts.

Not 4 – Skatteintäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Preliminära skatteintäkter	4 087	3 844	4 087	3 844
Prognostiserad slutavräkning för 2015	13	17	13	17
Prognostiserad slutavräkning för 2016	-14	0	-14	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2014	0	0	0	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2015	0	0	0	0
Summa skatteintäkter	4 086	3 861	4 086	3 861

Not 5 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Inkomstutjämning	1 382	1 316	1 382	1 316
Kostnadsutjämning	150	146	150	146
Strukturbidrag	3	14	3	14
Regleringsbidrag/ -avgift	-4	-4	-4	-4
Införandebidrag	0	0	0	0
LSS-utjämning	-43	-53	-43	-53
Tillfälligt statsbidrag för flyktingar	117	0	117	0
Fastighetsavgift				
Preliminär	128	127	128	127
Prognostiserad slutavräkning för 2015	0	11	0	11
Prognostiserad slutavräkning för 2016	14	0	14	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2014	0	0	0	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2015	0	0	0	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 747	1 557	1 747	1 557

Not 6 – Finansiella intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Räntor likvida medel	0	1	5	3
Räntor på utlåning	34	37	2	2
Utdelning aktier koncernföretag	30	0	0	0
Övriga räntor och finansiella intäkter	1	1	1	4
Summa finansiella intäkter	65	39	8	9

Ränteintäkt på utlåning, 34 Mkr (37 Mkr), avser koncernbolag enligt följande:

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD	
	jan-april 2016	jan-april 2015
MKB Fastighets AB	22	23
Vagnparken i Skåne AB, VISAB	1	1
Malmö Kommuns Parkerings AB	4	5
VA Syd	7	8

Not 7 – Finansiella kostnader

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	jan-april 2016	jan-april 2015	jan-april 2016	jan-april 2015
Räntor långfristig upplåning	25	32	49	64
Aktiverade lånekostnader	-4	-3	-9	-9
Ränta pensionsskuld	3	11	3	11
Övriga finansiella kostnader	3	1	8	8
Sum ma finansiella kostnader	27	41	51	74

Not 8 – Eget kapital

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2015-12-31
Övrigt eget kapital	12 284	11 731	16 017	15 203
Resultatutjämningsreserv	1 091	1 091	1 091	1 091
Årets resultat	351	563	431	751
Övriga förändringar	0	-10	3	174
Sum ma eget kapital	13 726	13 375	17 542	17 219

Ingående eget kapital sammanställd redovisning har justerats med 111 Mkr beroende på att Malmö Stadshus AB har från och med 2016-01-01 inkluderats i den sammanställda redovisningen.

Not 9 – Andra avsättningar

<i>Belopp i Mkr</i>	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2015-12-31
Lokalbank	6	7	6	7
Befarad särskild avgift, SoL/LSS	3	5	3	5
Skador vid skyfall	8	11	8	11
Bidrag till infrastruktur	65	65	65	65
Övriga avsättningar	65	67	240	237
Sum ma avsättningar	147	155	322	325
Redovisat värde vid årets början	155	94	325	235
Nya avsättningar	0	124	5	155
lanspråktagna/återförda avsättningar	-8	-63	-8	-65
Utgående värde avsättningar	147	155	322	325

Malmö stads avsättning för lokalbank avser hyreskontrakt för lokaler som ej används och som efter särskilt beslut i kommunstyrelsen förvaltas av fastighetskontoret.

Malmö stad har brist på LSS-bostäder och kan för närvarande inte uppfylla kraven att insatser enligt SoL/LSS verkställs inom skälig tid. Kommunen riskerar därför att få betala särskild avgift, vilken har beräknats till 3 Mkr (5 Mkr).

2011 beslutade kommunfullmäktige om bidrag till infrastruktur avseende Malmöringen. Avsatt belopp, 65 Mkr, avser beräknade kostnader för att fullfölja beslutat åtagande.

Övriga avsättningar innehåller reserveringar för riskkostnader i samband med pågående rättsprocesser där dom fallit i första instans men där ärendena överklagats.

Not 10 – Långfristiga skulder

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016-04-30	2015-12-31	2016-04-30	2015-12-31
Upptagna lån	9 695	9 705	10 944	10 920
Avgår nästa års amortering	0	0	-33	0
Förutbetalda intäkter	1 358	1 321	1 358	1 321
Skuld till VA kollektivet	0	0	268	273
Summa långfristiga skulder	11 053	11 026	12 537	12 514

Förutbetalda intäkter utgörs av investeringsbidrag och gatukostnadsersättning som ska periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

DRIFTREDOVISNING

<i>Belopp i tkr</i>	Budget- avvikelse	Kommun- bidrag	Netto- kostnad	Netto- kostnad
NÄMND/VERKSAMHET	helår 2016	helår 2016	jan-apr 2016	jan-apr 2015
Kommunfullmäktige	0	24 083	-6 750	-6 706
Revision	0	10 129	-3 121	-2 997
Valnämnd	0	1 318	-235	-332
Förtroendenämnd	0	1 224	-385	-359
Överförmyndarnämnd	1 405	23 735	-8 642	-7 751
Kommunstyrelse				
Styrelsen	29 300	627 554	-179 302	-177 026
Ekonomiskt bistånd	-34 000	938 624	-318 665	-313 610
Servicenämnd	109 000	-145 594	73 902	60 478
Teknisk nämnd	5 100	701 361	-180 217	-165 853
Realisationsvinster fastigheter	21 200		21 182	12 703
Vinst exploateringsverksamhet	70 000	-150 000	37 844	178 501
Miljönämnd	0	67 361	-22 760	-19 951
Stadsbyggnadsnämnd	0	78 311	-24 269	-24 797
Bostadsanpassningsbidrag	2 500	28 586	-6 204	-6 673
BoPlats Syd	0	485	856	881
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	0	1 749 068	-563 722	-566 845
Grundskolenämnd	30 000	3 674 264	-1 186 452	-1 138 391
Förskolenämnd	0	2 607 659	-861 222	-825 520
Kulturnämnd	3 500	387 748	-134 256	-132 798
Fritidsnämnd	3 000	443 697	-149 190	-129 387
Social resursnämnd	-9 700	1 253 288	-413 720	-396 395
Statsbidrag för flyktingar	30 904	147 909	56 501	42 541
Personlig assistans (enl SFB)	-2 000	-138 600	-48 818	-47 094
Stadsområdesnämnd				
Norr - resursfördelning	-4 100	668 769	-223 336	-228 241
Norr -anslagsfin.verks.	1 600	26 288	-8 253	-8 582
Öster - resursfördelning	0	576 543	-190 225	-196 957
Öster -anslagsfin.verks.	0	22 661	-7 094	-14 178
Söder - resursfördelning	-9 750	791 710	-264 117	-263 136
Söder -anslagsfin.verks.	0	27 336	-8 700	-7 963
Väster - resursfördelning	-5 150	1 137 480	-376 600	-356 000
Väster -anslagsfin.verks.	0	32 428	-10 763	-11 089
Innerstaden - resursfördelning	-15 511	904 828	-312 913	-313 371
Innerstaden -anslagsfin.verks.	1 111	21 880	-6 585	-7 269
Stadsområdesnämnd - hemlöshet				
Norr	-42 665	54 335	-31 750	0
Öster	-40 000	48 309	-27 907	0
Söder	-24 000	36 896	-24 404	0
Väster	-29 000	18 822	-10 840	0
Innerstaden	-8 000	46 924	-18 219	0
SUMMA NÄMNDERNA	84 744	16 747 419	-5 439 348	-5 074 167

<i>Belopp i tkr</i>	Budget- avvikelse	Kommun- bidrag	Netto- kostnad	Netto- kostnad
NÄMND/VERKSAMHET	helår 2016	helår 2016	jan-apr 2016	jan-apr 2015
Finansiering				
Hamnanläggningar	5 232	-4 100	3 199	789
Finansförvaltning	324 550	-16 501 019	5 787 393	5 394 042
SUMMA KOMMUNEN	414 526	242 300	351 244	320 664
-varav Verksamhetens nettokostnader	333 437	-17 203 700	-5 520 351	-5 094 986
-varav Skatteintäkter	45 105	12 189 000	4 086 499	3 860 809
-varav Generella statsbidrag o utjämning	-7 870	5 249 000	1 747 043	1 556 457
-varav Finansiella poster	43 854	8 000	38 053	-1 616
-varav Extraordinära poster			0	0
PERIODENS RESULTAT	414 526	242 300	351 244	320 664

INVESTERINGSREDOVISNING

<i>Belopp i tkr</i>	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
NÄMND/VERKSAMHET	jan-april 2016	jan-april 2016	jan-april 2016
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelsen	4 126	0	4 126
Hamnanläggningar	3 642	0	3 642
Servicenämnd	369 468	6 275	363 193
Teknisk nämnd	96 607	39 703	56 904
Miljönämnden	128	0	128
Stadsbyggnadsnämnden	400	0	400
Arbetsmarkands-, gymnasie- och vuxenutbildning:	147	0	147
Grundskolenämnd	4 211	296	3 915
Förskolenämnd	6 869	0	6 869
Kulturnämnd	3 657	0	3 657
Fritidsnämnd	287	0	287
Social resursnämnd	775	0	775
Stadsområdesnämnder			
Norr	239	0	239
Öster	157	0	157
Söder	174	0	174
Väster	804	0	804
Innerstaden	242	0	242
SUMMA NÄMNDERNA	491 933	46 274	445 659
Finansförvaltning	0	0	0
TOTALT	491 933	46 274	445 659